

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|--------------------------------------|
| ۱ الی ۵ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۲ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳-۴ | صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۵ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی |
| ۶ | صورت جریانهای نقدی تلفیقی |
| ۷ | صورت سود و زیان جداگانه |
| ۸ | صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۹ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۱۰ | صورت جریانهای نقدی جداگانه |
| ۱۱ - ۶۸ | یادداشتهای توضیحی |

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۲ و ۳، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- دریافتنی های تجاری، سایر دریافتنی ها، پیش پرداخت ها و دارایی در جریان تکمیل شرکت های گروه موضوع یادداشت های توضیحی ۱۳، ۱۷ و ۱۸ جمعاً شامل مبلغ ۳۱۱ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (عمدتاً مربوط به شرکتهای پخش فردوس، به پخش داروی بهشهر، دایا طب، مکتاف و ارشیا دارو) می باشد که از این بابت مبلغ ۹۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها شناسایی گردیده است. با توجه به مراتب فوق و بررسی های انجام شده، احتساب ذخیره کافی از این بابت در حسابها ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم در خصوص میزان قابل بازیافت مطالبات فوق، تعیین آثار مالی آن بر صورت های مالی مورد بررسی مشخص نمی باشد.

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳۰، بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره بابت عملکرد سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۲۴۹ میلیارد ریال مالیات به شرکت اصلی ابلاغ گردیده که ضمن اعتراض، از این بابت مبلغ ۷۱ میلیارد ریال پرداخت یا بدهی در حسابها شناسایی شده است، همچنین شرکت فرعی داروسازی امین بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ با اعمال مبلغ ۱۱۷٫۹۸۹ میلیون ریال معافیت مالیاتی در اظهارنامه مالیاتی"، نسبت به پرداخت مبلغ ۷۰٫۵۵۸ میلیون ریال مالیات و شناسایی مبلغ ۱۳۷٫۰۸۰ میلیون ریال ذخیره مالیاتی بر اساس سود ابرازی در حسابها اقدام نموده است. با توجه به موارد مزبور و مقررات و سوابق مالیاتی، اعمال تعدیلاتی در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی و تاثیر آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، میسر نبوده و منوط به اظهارنظر نهایی مسئولین ذیربط خواهد بود.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه مورد توجه قرر گرفته است. در این خصوص به جز مسائل درج شده در بخش های مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۶ الی ۸ ذیل تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۲۷، مربوط به شرکت فرعی (موضوع نامه مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۴۰۲ سازمان غذا و دارو مبنی بر نحوه تسویه مبلغ مواد اولیه)، شرکتهای موظف به پرداخت تفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی می باشند که به همین منظور، ذخیره لازم در حسابها منظور شده، لیکن تعیین مبلغ قطعی، منوط به تایید و اعلام بانک های مندرج در یادداشت فوق می باشد. مضافاً پس از تاریخ صورت وضعیت مالی، واحد سافت ژل داروسازی امین موضوع یادداشت توضیحی ۲-۴۰ که در شرف بهره برداری و تولید آزمایشی می باشد دچار حریق شده که اقدامات لازم برای تامین خسارت وارده از بیمه در حال پیگیری می باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳۹ در خصوص دعوی طرح شده از سوی شرکت داروسازی عبیدی در رابطه با خرید سهام شرکت، با عنایت به اینکه بر اساس مقررات سازمان محترم بورس و اوراق بهادار، اعتبار معاملات اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان، صرفاً از طریق سازمان فوق و با رعایت مقررات حاکم بر آن امکان پذیر می باشد، نتیجتاً وضعیت قطعی موضوع فوق، منوط به اعلام نظر نهائی مراجع ذیربط خواهد بود.

۸- مطابق یادداشت توضیحی ۴-۱۱، سازمان تعزیرات حکومتی در رابطه با عدم رعایت برخی از قوانین و مقررات وزارت بهداشت، اقدام به ضبط مبلغ ۶۶ میلیارد ریال از موجودی مواد و کالا و اعمال جریمه نقدی به مبلغ ۶۷۹ میلیارد ریال نموده که شرکت ضمن اعتراض به رای مذکور، از این بابت مبلغ ۷۴۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است که قطعیت آن در گرو مشخص شدن نتیجه اقدامات شرکت و اعلام نظر سازمان یاد شده می باشد.

سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریف بااهمیت



در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، همانطور که در بخش مبنای اظهارنظر مشروط در بالا توضیح داده شده، این موسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ این گزارش جلب می نماید.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی

با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت اصلی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد مواد ۱۲۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت حدود اختیارات مدیرعامل جدید در مرجع ثبت شرکت ها و لزوم پرداخت سود سهام (سنوات قبل) برخی سهامداران ظرف مهلت مقرر با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۱ رعایت نگردیده است.

۱۳- اقدامات لازم در مورد تکالیف تعیین شده در جلسه مجمع عمومی صاحبان محترم سهام مورخ ۲۶ تیر ماه ۱۴۰۱، در خصوص موارد مندرج در بند ۱۶ این گزارش صورت پذیرفته است.



۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات قانونی مندرج در ماده قانونی فوق صورت گرفته و ضمن توجه به مفاد یادداشت توضیحی ۳-۱۷ در خصوص معاملاتی که در چارچوب روابط فیما بین شرکت های گروه انجام شده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات فوق با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت صورت نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۱۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگریده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورخ ۲۲ آذر ماه ۱۴۰۱ سازمان محترم بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که در این خصوص به استثنای مفاد مواد ۱۰، ۱۱، ۱۴، ۱۸ و ۲۸ به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور برخورد نگریده است. مضافاً در راستای ماده ۴۱ دستورالعمل فوق بابت مسئولیت اجتماعی و کمک های عام المنفعه، مبلغ ۸۲۲ میلیون ریال پرداخت شده است که لزوم تنفیذ آن را توسط مجمع عمومی محترم صاحبان سهام خاطرنشان می سازد.

۱۷- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق الزامات سازمان محترم بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این موسسه ضمن توجه به موارد مندرج در این گزارش به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب، برخورد نکرده است.

۱۸- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه های مقرر توسط مراجع ذیربط، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگریده است.

۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴

شرکت داروسازی کوشر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شماره:
تاریخ:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت داروسازی کوشر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

| | |
|-----|-------------------------------------|
| ۲ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳-۴ | صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۵ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی |
| ۶ | صورت جریان های نقدی تلفیقی |

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت داروسازی کوشر:

| | |
|----|--------------------------------------|
| ۷ | صورت سود و زیان جداگانه |
| ۸ | صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۹ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۱۰ | صورت جریان های نقدی جداگانه |

۱۱-۶۸

ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

امیر حسین جمشیدی

شرکت اعلا نیرو

عضو هیات مدیره - موظف

عباس یزدلی

شرکت کومین زاد نیرو

نایب رئیس هیات مدیره - مدیر عامل - موظف

بابک مصباحی

شرکت هلیپاک

عضو هیات مدیره - غیر موظف

مجتبی انواری

مدیریت توسعه سپند فردا

عضو هیات مدیره - غیر موظف

محمد مهدی حقوقی

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 صورت سود و زیان تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت | |
|------------------|------------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۸,۳۰۱,۴۱۰ | ۱۷,۷۹۸,۲۹۳ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۵,۴۸۶,۵۲۹) | (۱۰,۵۳۱,۷۱۳) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۲,۸۱۴,۸۸۱ | ۷,۲۶۶,۵۸۰ | | سود ناخالص |
| (۵۲۹,۲۶۵) | (۸۶۶,۳۱۷) | ۷ | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| ۲,۳۰۵ | ۳۰۲ | ۸ | سایر درآمدها |
| (۴۶,۹۹۹) | (۳۰,۲۳۸) | ۹ | سایر هزینه‌ها |
| ۲,۲۴۰,۹۲۲ | ۶,۳۷۰,۳۲۷ | | سود عملیاتی |
| (۱,۱۱۹,۵۵۷) | (۱,۷۰۲,۳۸۶) | ۱۰ | هزینه‌های مالی |
| ۱۱۲,۹۷۴ | (۶۸۰,۸۰۶) | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۰ | ۲,۶۶۱ | | سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته |
| ۱,۲۳۴,۳۳۹ | ۳,۹۸۹,۷۹۶ | | سود قبل از مالیات |
| ۰ | (۳۸,۳۷۹) | | هزینه مالیات بر درآمد : |
| (۲۱۵,۹۸۹) | (۵۰۷,۴۸۴) | ۳۰ | سال قبل |
| ۱,۰۱۸,۳۵۰ | ۳,۴۴۳,۹۳۳ | | سال جاری |
| | | | سود خالص |
| | | | قابل انتساب به : |
| ۳۲۱,۳۷۶ | ۱,۷۸۵,۳۸۵ | | مالکان شرکت اصلی |
| ۶۹۶,۹۷۴ | ۱,۶۵۸,۵۴۸ | | منافع فاقد حق کنترل |
| ۱,۰۱۸,۳۵۰ | ۳,۴۴۳,۹۳۳ | | |

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

| | | |
|------------|--------------|-----------|
| ۵۰۶ | ۱,۹۳۵ | ۱۲ |
| (۳۱۶) | (۸۸۲) | ۱۲ |
| ۱۹۰ | ۱,۰۵۳ | ۱۲ |



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|-------------------|-------------------|---------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | دارائیهای غیر جاری |
| ۲,۹۰۴,۱۱۲ | ۳,۳۰۷,۷۴۶ | ۱۳ | دارایی های ثابت مشهود |
| . | . | ۱۴ | سرقفلی |
| ۱۰,۴۹۰ | ۱۸,۳۰۳ | ۱۵ | دارایی های نامشهود |
| ۸۳,۸۰۶ | ۸۶,۷۵۴ | ۱۶ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۴۵۹ | ۳۶۲ | ۱۷ | دریافتنی های بلندمدت |
| ۲,۹۹۸,۸۶۷ | ۳,۴۱۳,۱۶۵ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری : |
| ۷۹۵,۳۶۴ | ۸۰۱,۹۵۷ | ۱۸ | پیش پرداخت ها |
| ۳,۴۸۱,۱۵۵ | ۶,۱۱۲,۸۱۲ | ۱۹ | موجودی مواد و کالا |
| ۸,۱۶۹,۷۲۰ | ۱۳,۹۰۶,۳۸۸ | ۱۷ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۶,۲۱۰ | ۶,۲۰۰ | ۲۰ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۴۵۹,۶۲۴ | ۱,۴۶۰,۶۲۶ | ۲۱ | موجودی نقد |
| ۱۲,۹۱۲,۰۷۳ | ۲۲,۲۸۷,۹۸۳ | | جمع دارایی های جاری |
| ۱۵,۹۱۰,۹۴۰ | ۲۵,۷۰۱,۱۴۸ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | سرمایه |
| ۸۳۹,۸۳۵ | ۸۳۹,۸۳۵ | | آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل |
| ۱۲۴,۶۷۰ | ۲۲۴,۰۷۶ | ۲۳ | اندوخته قانونی |
| ۱,۱۱۱,۱۰۵ | ۲,۷۹۰,۳۵۲ | | سود انباشته |
| (۵۳۷) | (۵۳۷) | ۲۴ | سهام خزانه |
| ۱۰۹,۱۷۶ | ۱۰۹,۱۸۱ | ۲۵ | سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها |
| ۳,۸۸۴,۲۴۹ | ۵,۶۶۲,۹۰۷ | | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| ۲,۷۶۶,۷۸۰ | ۴,۲۰۳,۰۷۳ | ۲۶ | منافع فاقد حق کنترل |
| ۶,۶۵۱,۰۲۹ | ۹,۸۶۵,۹۸۰ | | جمع حقوق مالکانه |



Handwritten signatures and blue ink scribbles across the bottom of the page.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-------------------|-------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۸,۹۸۱ | ۱۲,۴۷۱ | ۲۷ پرداختنی های بلندمدت |
| ۱۵۲,۲۳۰ | ۱۲۷,۰۲۹ | ۲۸ تسهیلات مالی بلندمدت |
| ۸۷,۵۱۰ | ۱۶۳,۰۳۹ | ۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۴۸,۷۲۱ | ۳۰۲,۵۳۹ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۱,۱۸۲,۳۱۳ | ۳,۱۱۱,۰۳۰ | ۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۴۲۰,۰۹۶ | ۷۶۷,۷۰۳ | ۳۰ مالیات پرداختنی |
| ۱۹۱,۶۰۴ | ۱۴۸,۹۳۴ | ۳۱ سود سهام پرداختنی |
| ۷,۱۸۰,۹۲۷ | ۱۰,۷۹۴,۱۱۳ | ۲۸ تسهیلات مالی |
| ۲۳,۴۹۵ | ۷۱۰,۵۳۳ | ۳۲ ذخایر |
| ۱۲,۷۵۵ | ۳۱۶ | ۳۳ پیش دریافت ها |
| ۹,۰۱۱,۱۹۰ | ۱۵,۵۳۲,۶۲۹ | جمع بدهی های جاری |
| ۹,۲۵۹,۹۱۱ | ۱۵,۸۳۵,۱۶۸ | جمع بدهی ها |
| ۱۵,۹۱۰,۹۴۰ | ۲۵,۷۰۱,۱۴۸ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

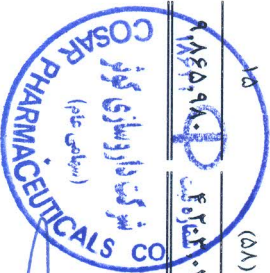
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع حقوق مالکانه | منافع فاقد حق کنترل | حقوق مالکان شرکت اصلی | سهم خزانه | سود انباشته | سرمایه شرکت | | آثار معاملات با | | سرمایه |
|------------------|---------------------|-----------------------|-----------|-------------|---------------------------|----------------|---------------------|---------------------|--|
| | | | | | فرعی از محل تجدید ارزیابی | اندوخته قانونی | منافع فاقد حق کنترل | منافع فاقد حق کنترل | |
| ۵,۸۹۵,۰۲۳ | ۲,۲۶۵,۰۵۰ | ۳,۶۲۹,۹۷۳ | (۵۳۲) | ۲,۰۴۷,۵۶۸ | ۱۱۱,۳۶۰ | ۱۰۵,۱۸۳ | ۸۲۶,۳۹۵ | ۵۴۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| ۱,۰۱۸,۳۵۰ | ۶۹۶,۹۷۴ | ۳۲۱,۳۷۶ | . | ۳۲۱,۳۷۶ | . | . | . | . | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| (۲۶۴,۶۸۲) | (۲۲۲,۱۸۲) | (۴۲,۵۰۰) | . | (۴۲,۵۰۰) | . | . | . | . | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰ |
| (۱۵۰) | (۱۴۵) | (۵) | (۵) | . | . | . | . | . | سود سهام مصوب |
| . | . | . | . | (۱,۱۶۰,۰۰۰) | . | . | . | ۱,۱۶۰,۰۰۰ | آثار معاملات با سهامداران فاقد حق کنترل |
| . | . | . | . | (۵۵,۳۳۹) | . | ۵۵,۳۳۹ | . | . | افزایش سرمایه |
| ۲,۴۸۸ | ۲۷,۰۸۳ | (۲۴,۵۹۵) | . | . | (۲,۱۸۴) | (۲۵,۸۵۱) | ۱۳,۴۴۰ | . | تخصیص به سایر اندوخته ها |
| ۶,۶۵۱,۰۲۹ | ۲,۷۶۶,۷۸۰ | ۳,۸۸۴,۳۲۹ | (۵۳۷) | ۱,۱۱۱,۱۰۵ | ۱۰۹,۱۷۶ | ۱۲۴,۶۷۰ | ۸۳۹,۸۳۵ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | سایر تعدیلات |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ |
| ۳,۴۴۳,۹۳۳ | ۱,۶۵۸,۵۴۸ | ۱,۷۸۵,۳۸۵ | . | ۱,۷۸۵,۳۸۵ | . | . | . | . | سود خالص سال ۱۴۰۱ |
| (۳۲۸,۹۹۷) | (۳۲۲,۱۹۷) | (۶,۸۰۰) | . | (۶,۸۰۰) | . | . | . | . | سود سهام مصوب |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | انتقال به سرمایه |
| . | . | . | . | (۹۹,۴۰۶) | . | ۹۹,۴۰۶ | . | . | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۱۵ | (۵۸) | ۷۳ | . | ۶۸ | ۵ | . | . | . | سایر تعدیلات |
| ۹,۱۸۶,۹۸۰ | ۴,۲۴۴,۰۷۳ | ۵,۶۶۲,۹۰۷ | (۵۳۷) | ۲,۷۹۰,۳۵۲ | ۱۰۹,۱۸۱ | ۲۲۴,۰۷۶ | ۸۳۹,۸۳۵ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |



یادداشت های توضیحی، به شرح جداولی پذیرفته صورت های مالی است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|--------------|--------------|--|
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | نقد حاصل از عملیات |
| ۱,۱۰۰,۰۹۵ | (۳۴۸,۴۷۲) | ۳۵ |
| (۳۹۰,۴۰۴) | (۱۹۸,۲۵۵) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۷۰۹,۶۹۱ | (۵۴۶,۷۲۷) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۴۴,۶۳۸ | . | دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۱,۰۵۶,۷۰۳) | (۴۲۶,۳۱۷) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۸,۸۶۲) | (۷,۸۵۸) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| (۵,۹۲۵) | (۲,۹۴۸) | پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱۷,۰۰۰ | ۱۰ | دریافتی (پرداختی) نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| . | ۶۴,۷۱۰ | دریافت از اشخاص وابسته |
| . | (۷۲,۹۰۰) | پرداخت به اشخاص وابسته |
| (۱۶,۳۴۹) | . | پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران |
| ۶,۷۷۴ | . | دریافت های ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران |
| ۱۱۲ | . | دریافت های ناشی از سود سهام |
| ۳۸,۵۱۲ | ۱۵,۱۲۶ | دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| (۹۸۰,۸۰۳) | (۴۳۰,۱۷۷) | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۲۷۱,۱۱۲) | (۹۷۶,۹۰۴) | جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| ۱۱,۸۴۸,۵۵۰ | ۱۸,۳۷۹,۲۲۷ | دریافت های ناشی از تسهیلات |
| (۱۰,۴۲۷,۵۲۳) | (۱۵,۱۵۴,۶۵۰) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۹۰۵,۱۷۵) | (۱,۴۸۵,۵۷۰) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| ۱۰۰,۴۱۷ | ۹۷,۰۰۰ | دریافت از اشخاص وابسته |
| (۲۴۰,۲۱۲) | (۵۳۹,۵۰۰) | پرداخت به اشخاص وابسته |
| (۴۰,۴۵۴) | (۷,۱۴۳) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی |
| (۲۰۷,۴۸۳) | (۱۹۲,۳۸۲) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل |
| ۱۲۸,۱۲۰ | ۱,۹۶۹,۹۸۳ | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۱۴۲,۹۹۲) | ۹۹۳,۰۷۹ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۶۰۲,۶۸۹ | ۴۵۹,۶۲۴ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| (۷۲) | ۷,۹۲۳ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۴۵۰,۶۲۴ | ۱,۴۶۰,۶۲۶ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| | ۲۱۵,۸۷۱ | معاملات غیرنقدی |

۳۵-۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and blue ink scribbles across the bottom of the page.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۸۹۵,۶۲۹ | ۷,۶۰۸,۶۴۳ | ۵ درآمدهای عملیاتی |
| (۲,۱۹۳,۲۷۱) | (۴,۷۷۹,۱۳۲) | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۷۰۲,۳۵۸ | ۲,۸۲۹,۵۱۱ | سود ناخالص |
| (۲۷۲,۸۰۳) | (۴۶۱,۴۱۵) | ۷ هزینههای فروش، اداری و عمومی |
| ۳۴۵ | ۰ | ۸ سایر درآمدها |
| (۳۲,۰۷۹) | (۲۷,۴۵۱) | ۹ سایر هزینهها |
| ۳۹۷,۸۲۱ | ۲,۳۴۰,۶۴۵ | سود عملیاتی |
| (۴۸۵,۹۰۶) | (۶۳۳,۷۷۸) | ۱۰ هزینههای مالی |
| ۱۴۳,۵۲۴ | (۵۱۱,۹۱۶) | ۱۱ سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی |
| ۵۵,۴۳۹ | ۱,۱۹۴,۹۵۱ | سود قبل از مالیات |
| ۰ | (۳۸,۳۷۹) | سود هزینه مالیات بر درآمد: |
| ۰ | (۱۴۲,۶۵۱) | سال قبل |
| ۵۵,۴۳۹ | ۱,۰۱۳,۹۲۱ | سال جاری |
| | | سود خالص |
| | | سود هر سهم |
| | | سود پایه هر سهم: |
| ۲۳۴ | ۱,۱۵۶ | ۱۲ عملیاتی (ریال) |
| (۲۰۱) | (۵۶۰) | ۱۲ غیرعملیاتی (ریال) |
| ۳۳ | ۵۹۶ | ۱۲ سود پایه هر سهم (ریال) |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|------------------|------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | دارایی ها |
| | | دارائیهای غیر جاری |
| ۹۶۶,۰۷۰ | ۹۹۴,۸۱۹ | ۱۳ داراییهای ثابت مشهود |
| ۹,۲۵۳ | ۱۶,۲۲۱ | ۱۵ داراییهای نامشهود |
| ۱۲۳,۶۰۶ | ۱۲۴,۲۲۷ | ۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱,۰۹۸,۹۲۹ | ۱,۱۳۵,۲۶۷ | جمع داراییهای غیر جاری |
| | | دارایی های جاری : |
| ۱۴۲,۱۷۶ | ۲۸۶,۲۱۴ | ۱۸ پیش پرداخت ها |
| ۱,۳۲۲,۳۱۰ | ۲,۶۲۹,۲۹۴ | ۱۹ موجودی مواد و کالا |
| ۳,۲۵۴,۴۹۹ | ۴,۹۹۳,۱۳۱ | ۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۰ | ۰ | ۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۷۴,۰۱۹ | ۵۴۰,۲۴۷ | ۲۱ موجودی نقد |
| ۴,۷۹۳,۰۱۴ | ۸,۴۴۸,۸۸۶ | جمع دارایی های جاری |
| ۵,۸۹۱,۹۴۳ | ۹,۵۸۴,۱۵۳ | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۲۲ سرمایه |
| ۵۴,۰۰۰ | ۱۰۴,۶۹۶ | ۲۳ اندوخته قانونی |
| ۷۳۳,۷۱۶ | ۱,۶۹۰,۱۴۱ | سود انباشته |
| ۲,۴۸۷,۷۱۶ | ۳,۴۹۴,۸۳۷ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۴۰,۶۴۱ | ۷۷,۷۵۰ | ۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۴۰,۶۴۱ | ۷۷,۷۵۰ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۵۴۱,۱۰۰ | ۱,۸۶۱,۸۸۷ | ۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۰ | ۱۶۱,۴۹۹ | ۳۰ مالیات پرداختنی |
| ۶۱,۲۱۰ | ۶۰,۸۶۷ | ۳۱ سود سهام پرداختنی |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | ۲۸ تسهیلات مالی |
| ۲,۸۰۱ | ۶۹۵,۰۲۲ | ۳۲ ذخایر |
| ۱۲,۵۳۰ | ۱۹۴ | ۳۳ پیش دریافت ها |
| ۳,۳۶۳,۵۸۶ | ۶,۰۱۱,۵۶۶ | جمع بدهی های جاری |
| ۳,۴۰۴,۲۲۷ | ۶,۰۸۹,۳۱۶ | جمع بدهی ها |
| ۵,۸۹۱,۹۴۳ | ۹,۵۸۴,۱۵۳ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| جمع | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه | |
|-----------|-------------|----------------|-----------|--|
| ۲,۴۷۴,۷۷۷ | ۱,۸۸۰,۷۷۷ | ۵۴,۰۰۰ | ۵۴۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| ۵۵,۴۳۹ | ۵۵,۴۳۹ | | | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰ |
| (۴۲,۵۰۰) | (۴۲,۵۰۰) | | | سود سهام مصوب |
| ۰ | (۱,۱۶۰,۰۰۰) | | ۱,۱۶۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه |
| ۲,۴۸۷,۷۱۶ | ۷۳۳,۷۱۶ | ۵۴,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | | | | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۰۱۳,۹۲۱ | ۱,۰۱۳,۹۲۱ | | | سود خالص سال ۱۴۰۱ |
| (۶,۸۰۰) | (۶,۸۰۰) | | | سود سهام مصوب |
| ۰ | (۵۰,۶۹۶) | ۵۰,۶۹۶ | | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۳,۴۹۴,۸۳۷ | ۱,۶۹۰,۱۴۱ | ۱۰۴,۶۹۶ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--|
| | | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| ۲۷,۴۳۹ | ۲۳۲,۷۰۷ | ۳۵ | نقد حاصل از عملیات |
| (۲۳,۴۷۷) | (۱۹,۵۳۰) | | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۳,۹۶۲ | ۲۱۳,۱۷۷ | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱,۰۰۹ | . | | دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۴۶۳,۸۶۹) | (۸۱,۶۲۷) | ۱۳-۲ | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۸,۸۶۲) | (۶,۹۶۸) | | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| ۱۷,۰۱۷ | ۱۰ | | دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| . | (۶۲۱) | | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت |
| (۱۰) | . | | وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| . | (۵۰,۲۰۰) | | پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران |
| . | ۴۲,۰۰۰ | | دریافت های ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران |
| ۱۱۸,۲۳۲ | . | | دریافت های ناشی از سود سهام |
| ۱,۹۷۴ | ۱,۶۹۲ | | دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| (۳۳۴,۵۰۸) | (۹۵,۷۱۴) | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۳۳۰,۵۴۶) | ۱۱۷,۴۶۲ | | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۵,۰۴۸,۵۹۳ | ۵,۲۷۲,۹۵۳ | | دریافت های ناشی از تسهیلات |
| (۴,۵۵۶,۲۱۵) | (۴,۸۳۳,۷۴۶) | | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۴۰۶,۶۰۷) | (۵۱۸,۴۷۰) | | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| ۱,۹۹۱,۹۶۷ | ۹۷۰,۰۰۰ | | دریافت از سهامداران |
| (۲,۰۳۸,۷۶۲) | (۵۳۹,۵۰۰) | | پرداخت به سهامداران |
| (۴۰,۴۵۴) | (۷,۱۴۳) | | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| (۱,۴۷۷) | ۳۴۴,۰۹۵ | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۳۳۲,۰۲۳) | ۴۶۱,۵۵۷ | | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۴۱۱,۱۷۸ | ۷۴,۰۱۹ | | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| (۵,۱۳۶) | ۴,۶۷۱ | | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۷۴,۰۱۹ | ۵۴۰,۲۴۷ | | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| . | ۹۱۴ | ۳۵-۱ | معاملات غیر نقدی |



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

- ۱-۱-۱- گروه شامل شرکت های داروسازی کوثر (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و دارو سازی امین (سهامی عام) ، هلیپاک (سهامی خاص) و شیمیایی امین دارویی سپاهان (سهامی خاص) به عنوان شرکتهای فرعی و شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص) و شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز به عنوان شرکت وابسته می باشند .
- ۱-۱-۲- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۵۳/۰۱/۳۱ تحت شماره ۱۸۶۳۱ بنام شیمیکو فارماسوتیکالز (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده و نام آن به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۲/۰۳/۰۸ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۳۴۷۰۲ به شرکت داروسازی کوثر (سهامی خاص) تغییر یافته و باستناد صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۰۱/۱۱ شرکت به سهامی عام تبدیل گردیده است . سهام شرکت از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۴ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است و نشانی مرکز اصلی شرکت داروسازی کوثر در شهر تهران کیلومتر ۱۷ جاده قدیم کرج خیابان داروگر واقع است .
- ۱-۱-۳- شرکت فرعی هلیپاک در تاریخ ۱۳۵۵/۰۴/۳۱ تحت شماره ۲۵۷۴۴ بنام شرکت هلتیس (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۱۲۰۶۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۲/۰۲/۱۹ به نام شرکت هلیپاک تغییر یافته است .
- ۱-۱-۴- شرکت فرعی داروسازی امین (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۰۶۳۲۵۸ در تاریخ سوم شهریور ماه ۱۳۶۳ و تحت شماره ۴۶۴۵ در اداره ثبت و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است . در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۰۴ مرکز اصلی شرکت از اصفهان به محل کارخانه انتقال یافته و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۶ از سهامی خاص به سهامی عام و بنام شرکت داروسازی امین (سهامی عام) تغییر یافته و تحت شماره ۲۶۷ در اداره ثبت شهرستان فلاورجان به ثبت رسیده است سهام شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۹ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است .
- ۱-۱-۵- شرکت وابسته پخش مکتاف (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۰۵۲۴۷ در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۲۶ تحت شماره ۱۱۶۹۲۱ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۰۳ صد درصد سهام آن شرکت توسط شرکت داروسازی کوثر و شرکتهای گروه خریداری شده است و در حال حاضر ۴۸/۵٪ تقلیل یافته است و جزو شرکتهای گروه میباشد. لازم به ذکر است که شرکت یادشده سه عضو از اعضای هیات مدیره آن متعلق به شرکتهای گروه میباشد.
- ۱-۱-۶- شرکت شیمیایی امین دارویی سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۲ تحت شماره ۱۲۵۹ با شناسه ملی ۱۰۸۶۰۴۷۴۷۹۹ در اداره ثبت شرکت های فلاورجان توسط شرکت های داروسازی کوثر و داروسازی امین به ثبت رسیده است که فاقد فعالیت می باشد.
- ۱-۱-۷- شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۸۱۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۵۸۷۴۹۴۰ در اداره ثبت و مالکیت فلاورجان توسط شرکت دارو سازی امین به ثبت رسیده است .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی به موجب ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد و تولید مواد اولیه و محصولات دارویی انسانی و حیوانی یا شیمیایی، آرایشی و بهداشتی به طور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، معاوضه، واردات، صادرات، فروش، پخش، بازاریابی، تجارت به هر طریقی نسبت به مواد اولیه و محصولات، اجناس، کالا، مال التجاره های دارویی، انسانی و حیوانی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی از هر قبیل، و تولید مواد اولیه و محصولات بیولوژیک و انواع مکملهای غذایی، دارویی، ورزشی، گیاهی و فرآورده های طب سنتی و طبیعی در اشکال مختلف دارویی به استثناء مواردیکه به موجب قانون منع گردیده است. سایر اموری که شرکت ممکن است مناسب با مکمل موضوعات مشروح فوق تشخیص داده باشد و به طور کلی انجام عملیات و معاملات مالی و تجاری که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد از جمله اعطای وام، همچنین مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود و اخذ نمایندگی، ایجاد شعب و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت فرعی هلیپاک (سهامی خاص) عمدتاً "واردات و صادرات و اخذ نمایندگی و ایجاد کارخانه و تولید و ساخت مواد آرایشی و بهداشتی و خوراکی و انجام هر گونه معاملات مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت می باشد. تمامی دارائی های ثابت مشهود و نامشهود شرکت هلیپاک در سال ۱۳۹۴ به داروسازی کوثر فروخته شد و شرکت به حالت عدم فعالیت درآمدی است و شروع به فعالیت مجدد یا انحلال شرکت منوط به تصمیمات آتی صاحبان سهام میباشد.

۱-۲-۳- فعالیت اصلی شرکت فرعی داروسازی امین (سهامی عام) ایجاد و تاسیس کارخانجات دارویی، وارد نمودن مواد اولیه و ماشین آلات صنعتی مورد نیاز و همچنین واردات داروهای ساخته شده و فروش محصولات در داخل کشور و صادرات آنها به خارج از کشور، مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس یا تعهد خرید سهام شرکتهای در شرف تاسیس یا خرید و تعهد خرید سهام شرکت های موجود و انجام کلیه عملیات و فعالیتها و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.

۱-۲-۴- فعالیت اصلی شرکت وابسته پخش مکتاف (سهامی خاص) عبارتست از خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاها و مواد اولیه و تجهیزات مجاز بازرگانی، خرید و واردات و پخش مواد دارویی، بهداشتی و آرایشی و صادرات آنها.

۱-۲-۵- موضوع فعالیت شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز سهامی خاص تولید و پشتیبانی و ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه طراحی و اجرا پشتیبانی انواع شبکه انتقال داده و خدمات مشاوره ای می باشد.

۱-۲-۶- فعالیت اصلی شرکت شیمیایی دارویی امین سپاهان (سهامی خاص) تهیه توزیع تولید مواد شیمیایی و دارویی می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح

زیر بوده است :

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|------------|------------|------------|------------|------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| نفر | نفر | نفر | نفر | |
| ۷ | ۴ | ۱۶ | ۱۱ | کارکنان رسمی |
| ۲۴۴ | ۲۵۹ | ۶۶۱ | ۷۱۲ | کارکنان قراردادی |
| ۲۵۱ | ۲۶۳ | ۶۷۷ | ۷۲۳ | جمع |
| ۲۵ | ۰ | ۸۷ | ۷۸ | کارکنان پیمانی |
| ۲۷۶ | ۲۶۳ | ۷۶۴ | ۸۰۱ | جمع کل |

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا شده اند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز (ضمناً آثار ناشی از به کارگیری استاندارد یاد شده در صورت های مالی کم اهمیت برآورد می گردد).

۳- اهم رویه های حسابداری:

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی :

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد ذیل از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

الف - زمین با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۷-۱۳)



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- مبانی تلفیق:

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی، شرکت هلیاک (سهامی خاص) و شرکت داروسازی امین (سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهشده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت داروسازی کوثر و شرکتهای فرعی آن در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای)" بر "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل" اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک میگردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوههای اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد های عملیاتی :

- ۳-۴-۱- درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود .
۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .
۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات به مشتری شناسایی میگردد .

۳-۵- تسعیر ارز

- ۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ های قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

| مانده ها | نوع ارز | نرخ تسعیر | دلیل استفاده از نرخ |
|----------------------|---------|-----------------------|---|
| موجودی نقد نزد صندوق | دلار | نیمایی - ۲۶۶.۰۰۰ ریال | دردسترس و قابل استناد |
| موجودی نقد نزد صندوق | یورو | نیمایی - ۳۹۲.۱۰۰ ریال | دردسترس و قابل استناد |
| موجودی نزد بانکها | دلار | نیمایی ۳۶۶.۰۰۰ ریال | استفاده از وجوه ارزی بانکی جهت خرید مواد اولیه و بسته بندی به نرخ بانک مرکزی و تسعیر به نرخ |
| موجودی نزد بانکها | یورو | نیمایی - ۳۹۲.۱۰۰ ریال | استفاده از وجوه ارزی بانکی جهت خرید مواد اولیه و بسته بندی به نرخ بانک مرکزی و تسعیر به نرخ |
| موجودی نزد بانکها | درهم | نیمایی - ۹۹.۶۶۰ ریال | استفاده از وجوه ارزی بانکی جهت خرید مواد اولیه و بسته بندی به نرخ بانک مرکزی و تسعیر به نرخ |

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود.
تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۷-۱۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- زمین شرکت اصلی و فرعی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای «قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آن ها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم» ، و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است و تفاوت های مربوطه در سال مالی ۱۳۹۴ به سرمایه شرکت افزوده شده است . (یادداشت ۷-۱۳)



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------------|--------------------------------|-------------------|
| ساختمان | ۲۵ و ۱۵ ساله | خط مستقیم |
| تاسیسات | ۱۵،۱۰،۵ درصد و ۱۵،۱۲،۱۰ | خط مستقیم - نزولی |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۵،۶،۱۰،۱۵ درصد و ۱۵،۱۲،۱۰ | خط مستقیم - نزولی |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منسوبات | ۱۵،۱۰ درصد و ۵،۳،۶،۱۰ ساله | خط مستقیم - نزولی |
| ابزار آلات | ۲۰،۱۵،۱۰،۵،۴،۳ درصد و ۱۵،۱۲،۱۰ | خط مستقیم - نزولی |

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) ، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است ، در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود. با توجه به اینکه زمین شرکت در سنوات قبل به حساب سرمایه منظور شده تخت سر فصل سرمایه ثبت شده شرکت منعکس گردیده است .

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزارهای رایانه ای | ۳ ساله | مستقیم |

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

| روش مورد استفاده | شرح |
|------------------|----------------------|
| میانگین موزون | مواد اولیه |
| میانگین موزون | کالای در جریان ساخت |
| میانگین موزون | کالای ساخته شده |
| میانگین موزون | قطعات و لوازم یدکی |
| میانگین موزون | مواد و ملزومات مصرفی |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۲- ذخائر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور میشود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

| اندازه گیری | | | |
|--|---|--|---------------------------|
| شرکت | گروه | نوع سرمایه گذاری | |
| بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها) | مشمول تلفیق | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها) | روش ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | |
| بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها) | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها) | سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت | |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها | سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار | سرمایه گذاری های جاری |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک سرمایه گذاریها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک سرمایه گذاریها | سایر سرمایه گذاریهای جاری | |
| نحوه شناخت درآمد | | | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی) | مشمول تلفیق | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی | انواع سرمایه گذاری ها |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی) | روش ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری در سهام شرکتهای | |
| در زمان تحقق سود تضمین شده | در زمان تحقق سود تضمین شده | سرمایه گذاری ها در سایر اوراق بهادار | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۵-۳- تهاوت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که الف. حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفضلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت فرعی

شرکت امین شرکت فرعی گروه است، هر چند که گروه فقط ۳۷.۰۳ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رأی غالب برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت فرعی امین را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. ۶۲.۹۷ درصد منافع مالکیت در شرکت فرعی امین، تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی توانایی کنترل شرکت فرعی امین را ندارند.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی:

فروش خالص
گروه:

| سال ۱۴۰۰ | | سال ۱۴۰۱ | | واحد اندازه گیری | |
|-----------|-------------|------------|-------------|------------------|---------------------------------|
| مقدار | میلیون ریال | مقدار | میلیون ریال | | داخلی: |
| ۹۴۷,۰۷۰ | ۳,۵۹۵,۵۸۹ | ۴,۷۹۴,۶۸۱ | ۹۴۷,۶۸۵ | هزار عدد | قرص |
| ۷۹۸,۷۹۵ | ۱,۷۱۳,۶۹۴ | ۲,۸۱۸,۴۱۸ | ۷۰۵,۶۳۹ | هزار عدد | درازه |
| ۴۷۱,۹۵۱ | ۱,۹۲۷,۴۷۴ | ۴,۳۷۲,۹۸۷ | ۵۲۳,۷۵۴ | هزار عدد | کپسول |
| ۲۳,۶۷۴ | ۱,۱۴۰,۹۲۵ | ۳,۹۶۰,۱۲۱ | ۳۳,۲۱۲ | هزار شیشه | سوسپانسیون و شربت |
| ۵,۸۷۶ | ۲۱۱,۰۹۰ | ۳۵۰,۲۰۹ | ۵,۳۲۱ | هزار شیشه | قطره |
| ۱۸۹ | ۱۲,۷۴۷ | ۸,۲۱۳ | ۸۰ | | سایر |
| ۲,۲۴۷,۵۵۵ | ۷,۶۰۱,۵۱۹ | ۱۶,۳۰۴,۶۳۰ | ۲,۲۱۵,۶۹۱ | | صادراتی: |
| ۴۹۹ | ۵,۸۵۴ | ۶,۱۷۸ | ۴۹۳ | هزار عدد | درازه |
| ۸,۳۱۸ | ۴۵,۱۹۷ | ۱۴,۲۳۵ | ۳,۱۲۰ | هزار عدد | کپسول |
| ۵۰۰ | ۵۱,۸۱۱ | ۲۲,۰۷۶ | ۲۶۴ | هزار شیشه | سوسپانسیون |
| ۹,۳۱۶ | ۱۰۲,۸۶۲ | ۴۲,۴۸۹ | ۳,۸۷۷ | | فروش ناخالص |
| ۲,۲۵۶,۸۷۱ | ۷,۷۰۴,۳۸۱ | ۱۶,۳۴۷,۱۱۸ | ۲,۲۱۹,۵۶۸ | | محصولات خریداری شده |
| . | ۹۹,۱۷۱ | ۳۴۵,۵۰۹ | . | | برگشت از فروش |
| . | (۹۰,۲۱۸) | (۹۵,۵۵۸) | . | | تخفیفات |
| . | (۲۸۹,۶۲۳) | (۲,۲۷۶) | . | | درآمد ارائه خدمات (یادداشت ۴-۵) |
| ۷۱۷,۹۸۶ | ۸۷۷,۶۹۹ | ۱,۲۰۳,۵۰۰ | ۷۳۴,۸۷۲ | | |
| ۲,۹۷۴,۸۵۷ | ۸,۳۰۱,۴۱۰ | ۱۷,۷۹۸,۲۹۳ | ۲,۹۵۴,۴۴۰ | | |

شرکت:

| سال ۱۴۰۰ | | سال ۱۴۰۱ | | واحد اندازه گیری | |
|----------|-------------|-----------|-------------|------------------|------------------------------------|
| مقدار | میلیون ریال | مقدار | میلیون ریال | | داخلی: |
| ۲۸۹,۱۳۴ | ۱,۱۹۲,۹۲۲ | ۲,۶۲۳,۸۷۹ | ۲۴۴,۵۴۶ | هزار عدد | کپسول |
| ۲۹۰,۰۸۸ | ۱,۶۶۰,۶۰۸ | ۳,۰۸۸,۹۷۲ | ۲۶۳,۳۳۶ | هزار عدد | قرص |
| ۲,۷۲۱ | ۲۱۲,۲۲۴ | ۱,۸۴۰,۷۰۴ | ۶,۷۹۸ | هزار شیشه | سوسپانسیون و شربت |
| ۵۸۱,۹۴۲ | ۳,۰۶۵,۷۵۴ | ۷,۵۵۳,۵۵۶ | ۴۹۴,۶۸۰ | | صادراتی: |
| ۸,۳۱۸ | ۴۵,۱۹۷ | ۱۴,۲۳۵ | ۳,۱۲۰ | هزار عدد | کپسول |
| . | . | . | . | هزار عدد | قرص |
| ۵۰۰ | ۵۱,۸۱۱ | ۲۲,۰۷۶ | ۲۶۴ | هزار شیشه | سوسپانسیون |
| ۸,۸۱۸ | ۹۷,۰۰۸ | ۳۶,۳۱۱ | ۳,۳۸۴ | | فروش ناخالص |
| ۵۹۰,۷۶۰ | ۳,۱۶۲,۷۶۲ | ۷,۵۸۹,۸۶۶ | ۴۹۸,۰۶۴ | | برگشت از فروش |
| (۶,۹۰۷) | (۵۱,۸۲۹) | (۴۵,۵۶۸) | (۲,۷۴۳) | | تخفیفات |
| . | (۲۸۹,۶۲۳) | (۲,۲۷۶) | . | | درآمد ارائه از خدمات (یادداشت ۵-۵) |
| ۴۹,۹۱۱ | ۷۴,۳۱۹ | ۶۶,۶۲۱ | ۳۷,۴۰۷ | | |
| ۶۳۳,۷۶۴ | ۲,۸۹۵,۶۲۹ | ۷,۶۰۸,۶۴۳ | ۵۳۲,۷۲۸ | | |

۵-۱- فروش داخلی محصولات گروه و اصلی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرکت های پخش دارو و بر اساس شرایط مندرج در قراردادهای منعقد صورت گرفته است. نرخ فروش محصولات شرکت برای داخل کشور توسط کمیسیون قیمت گذاری داروی وزارت بهداشت درمان بوده و برای محصولات صادراتی با در نظر گرفتن بهای تمام شده و شرایط بازار توسط مدیریت اجرایی شرکت تعیین میشود.

۵-۲- فروش صادراتی شرکت اصلی به کشور ازبکستان طی ۱ فقره فاکتور به مبلغ ۱۳۴,۶۹۳/۴۲ دلار که نقدی دریافت شد و افغانستان طی ۱ فقره فاکتور به مبلغ ۱۰۰۹۱/۷۲ دلار می باشد که معادل ریال آن به حساب بانک صادرات شرکت واریز شده است. فروش صادراتی آمین به کشور تاجیکستان طی یک فقره فاکتور به مبلغ ۲۱,۸۷۳/۹۱ یورو می باشد که به حساب ارزی بانک تجارت واریز شده است.

۵-۳- کاهش مقداری فروش اصلی معادل ۱۶ درصد نسبت به سال گذشته و رشد ۱۶۳ درصدی مبلغ فروش عمدتاً حاصل از تغییر در نرخ فروش می باشد. و افزایش فروش شرکت آمین ناشی از افزایش آحاد فروش معادل ۳.۲۷ درصد و افزایش نرخ فروش ۸۵.۲۹ درصد نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۴- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

| سال ۱۴۰۰ | | سال ۱۴۰۱ | | گروه : |
|-----------------|-----------|-----------------|------------|------------------|
| درصد نسبت به کل | مبلغ فروش | درصد نسبت به کل | مبلغ فروش | |
| ۱ | ۱۱۱,۴۵۳ | ۳ | ۵۱۹,۴۰۲ | اشخاص وابسته |
| ۹۹ | ۸,۱۸۹,۹۵۷ | ۹۷ | ۱۷,۲۷۸,۸۹۱ | اشخاص غیر وابسته |
| ۱۰۰ | ۸,۳۰۱,۴۱۰ | ۱۰۰ | ۱۷,۷۹۸,۲۹۳ | |
| شرکت : | | | | |
| ۱۰۰ | ۲,۸۹۵,۶۲۹ | ۱۰۰ | ۷,۶۰۸,۶۴۳ | اشخاص غیر وابسته |
| ۱۰۰ | ۲,۸۹۵,۶۲۹ | ۱۰۰ | ۷,۶۰۸,۶۴۳ | |

۵-۵- درآمد ارائه خدمات که مربوط به تولید کارمزدی انواع دارو میباشد، به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

| سال ۱۴۰۰ | | سال ۱۴۰۱ | | واحد اندازه گیری | گروه : |
|-------------|---------|-------------|---------|------------------|-------------------|
| میلیون ریال | تعداد | میلیون ریال | تعداد | | |
| ۲۰۷,۶۵۲ | ۲۳۶,۷۷۲ | ۲۶۳,۸۷۹ | ۲۴۷,۸۶۲ | هزار عدد | قرص |
| ۴۷۷,۲۶۳ | ۴۱۳,۲۴۲ | ۷۲۳,۴۴۴ | ۴۲۸,۱۵۲ | هزار عدد | دراژه |
| ۳۹,۹۱۶ | ۵۵,۷۷۲ | ۵۰,۰۱۶ | ۴۴,۳۳۸ | هزار عدد | کیسول |
| ۷۲,۳۶۷ | ۲,۶۴۲ | ۸۶,۹۲۳ | ۱,۹۰۶ | هزار شیشه | سوسپانسیون و شربت |
| ۸۰,۵۰۰ | ۳,۵۵۷ | ۷۹,۲۳۷ | ۲,۶۱۴ | هزار شیشه | قطره |
| . | . | . | . | | سایر |
| ۸۷۷,۶۹۹ | ۷۱۷,۹۸۶ | ۱,۲۰۳,۵۰۰ | ۷۳۴,۸۷۲ | | |
| شرکت : | | | | | |
| ۷۱,۸۸۵ | ۴۹,۸۴۱ | ۵۶,۳۴۴ | ۳۵,۳۶۶ | هزار عدد | قرص |
| . | . | ۱,۲۹۰ | ۱,۹۱۷ | هزار عدد | کیسول |
| ۲,۴۳۴ | ۷۰ | ۸,۹۸۶ | ۱۲۴ | هزار شیشه | سوسپانسیون |
| ۷۴,۳۱۹ | ۴۹,۹۱۱ | ۶۶,۶۲۱ | ۳۷,۴۰۷ | | |

۵-۶- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

| سال ۱۴۰۰ | | سال ۱۴۰۱ | | درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | سود(زیان) ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | گروه : |
|----------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | سود(زیان) ناخالص | | | | | | |
| ۳۹ | ۴۷ | ۲,۲۱۷,۸۵۹ | (۲,۵۴۱,۴۶۱) | ۴,۷۵۹,۳۲۰ | | | | | قرص |
| ۲۷ | ۴۱ | ۱,۱۴۷,۸۰۵ | (۱,۶۵۷,۵۲۴) | ۲,۸۰۵,۳۲۹ | | | | | دراژه |
| ۲۶ | ۳۵ | ۱,۵۱۳,۴۷۶ | (۲,۸۳۳,۰۰۶) | ۴,۳۴۶,۴۸۲ | | | | | کیسول |
| ۳۷ | ۴۱ | ۱,۶۰۷,۴۴۵ | (۲,۳۲۹,۷۷۹) | ۳,۹۳۷,۲۲۴ | | | | | سوسپانسیون و شربت |
| ۲۱ | ۲۹ | ۱۰۳,۴۱۶ | (۲۴۷,۳۳۳) | ۳۵۰,۷۴۹ | | | | | قطره و ساشه |
| (۱۴) | ۳ | ۲۷۲ | (۷,۶۲۵) | ۷,۸۹۷ | | | | | سایر |
| ۳۲ | ۴۱ | ۶,۵۹۰,۲۷۳ | (۹,۶۱۶,۷۲۸) | ۱۶,۲۰۷,۰۰۰ | | | | | |
| فروش خالص صادراتی : | | | | | | | | | |
| ۲۴ | ۲۹ | ۱,۸۱۶ | (۴,۳۶۲) | ۶,۱۷۸ | | | | | قرص |
| ۳۷ | ۴۱ | ۵,۷۸۳ | (۸,۴۵۲) | ۱۴,۲۳۵ | | | | | دراژه |
| ۱۱ | ۱ | ۱۷۷ | (۲۱,۸۹۹) | ۲۲,۰۷۶ | | | | | کیسول |
| ۲۳ | ۱۸ | ۷,۷۷۶ | (۳۴,۷۱۳) | ۴۲,۴۸۹ | | | | | سوسپانسیون |
| ارائه خدمات: | | | | | | | | | |
| ۵۴ | ۵۶ | ۱۴۷,۵۰۸ | (۱۱۶,۳۷۱) | ۲۶۳,۸۷۹ | | | | | قرص |
| ۵۹ | ۵۰ | ۳۶۴,۱۴۴ | (۳۵۹,۳۰۰) | ۷۲۳,۴۴۴ | | | | | دراژه |
| ۴۳ | ۳۲ | ۱۵,۸۷۶ | (۳۴,۱۴۰) | ۵۰,۰۱۶ | | | | | کیسول |
| ۵ | ۲۴ | ۲۱,۰۰۵ | (۶۵,۹۱۸) | ۸۶,۹۲۲ | | | | | سوسپانسیون و شربت |
| ۵۸ | ۴۱ | ۳۲,۱۰۴ | (۴۷,۱۳۴) | ۷۹,۲۳۸ | | | | | قطره |
| . | . | . | . | . | | | | | سایر |
| ۵۲ | ۴۸ | ۵۸۰,۶۳۷ | (۶۲۲,۸۶۳) | ۱,۲۰۳,۵۰۰ | | | | | |
| محصولات خریداری شده : | | | | | | | | | |
| ۱۸ | ۲۵ | ۸۷,۸۹۵ | (۲۵۷,۴۰۹) | ۳۴۵,۳۰۴ | | | | | انواع محصول خریداری شده |
| ۳۴ | ۴۱ | ۷,۲۶۶,۵۸۰ | (۱۰,۵۳۱,۷۱۳) | ۱۷,۷۹۸,۲۹۳ | | | | | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰ | | سال ۱۴۰۱ | | | شرکت : |
|--------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------|
| درصد سود ناخالص به | درصد سود ناخالص به | سود(زیان) | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | اشکال دارویی |
| درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | ناخالص | درآمد عملیاتی | | فروش خالص داخلی : |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۵ | ۴۴ | ۱,۳۵۹,۷۰۶ | (۱,۷۰۱,۹۷۷) | ۳,۰۶۱,۶۸۳ | قرص |
| ۱۴ | ۲۹ | ۷۵۱,۰۶۷ | (۱,۸۵۹,۸۱۶) | ۲,۶۱۰,۸۸۳ | کپسول |
| ۳ | ۳۷ | ۶۸۵,۳۶۷ | (۱,۱۴۷,۷۷۹) | ۱,۸۳۳,۱۴۶ | سوسپانسیون و شربت |
| ۲۴ | ۳۷ | ۲,۷۹۶,۱۴۰ | (۴,۷۰۹,۵۷۲) | ۷,۵۰۵,۷۱۱ | |
| | | | | | فروش خالص صادراتی: |
| . | . | . | . | . | قرص |
| ۳۷ | ۴۱ | ۵,۷۸۳ | (۸,۴۵۲) | ۱۴,۲۳۵ | کپسول |
| ۱۱ | ۱ | ۱۷۸ | (۲۱,۸۹۸) | ۲۲,۰۷۶ | سوسپانسیون |
| ۲۳ | ۱۶ | ۵,۹۶۱ | (۳۰,۳۵۰) | ۳۶,۳۱۱ | |
| | | | | | ارائه خدمات: |
| ۳۰ | ۴۷ | ۲۶,۳۳۳ | (۳۰,۰۱۲) | ۵۶,۳۴۴ | قرص |
| . | ۲۹ | ۳۷۷ | (۹۱۴) | ۱,۲۹۰ | کپسول ۵-۶-۱ |
| (۱۹۷) | ۸ | ۷۰۲ | (۸,۲۸۵) | ۸,۹۸۶ | پودر و ساشه |
| ۲۳ | ۴۱ | ۲۷,۴۱۱ | (۳۹,۲۱۰) | ۶۶,۶۲۱ | |
| ۲۴ | ۳۷ | ۳,۸۲۹,۵۱۱ | (۴,۷۷۹,۱۳۲) | ۷,۶۰۸,۶۴۳ | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۴۰۰ | | | سال ۱۴۰۱ | | | گروه: |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| جمع | خدمات | فروش | جمع | خدمات | فروش | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | مواد مستقیم مصرفی |
| ۴,۰۷۰,۶۹۴ | ۲۲,۰۹۰ | ۴,۰۴۸,۶۰۴ | ۹,۱۳۹,۶۷۷ | ۱۵,۸۸۴ | ۹,۱۲۳,۷۹۳ | دستمزد مستقیم |
| ۳۸۱,۳۳۵ | ۱۲۵,۹۴۱ | ۲۵۵,۳۹۴ | ۵۵۵,۳۰۱ | ۱۶۵,۴۷۷ | ۳۸۹,۸۲۴ | سربار ساخت: |
| | | | | | | دستمزد غیر مستقیم |
| ۶۵۸,۰۳۵ | ۱۳۶,۹۸۷ | ۵۲۱,۰۴۸ | ۱,۰۲۴,۶۲۶ | ۳۰۱,۵۰۱ | ۷۲۳,۱۲۵ | سایر هزینه های غیر مستقیم |
| ۳۰۵,۲۸۷ | ۹۰,۱۵۳ | ۲۱۵,۱۳۴ | ۴۹۱,۸۹۷ | ۱۱۳,۴۴۳ | ۳۷۸,۴۵۴ | استهلاک |
| ۱۱۷,۱۱۵ | ۳۱,۴۰۱ | ۸۵,۷۱۴ | ۱۵۸,۲۰۵ | ۴۵,۵۴۲ | ۱۱۲,۶۶۳ | جمع هزینه های ساخت |
| ۵,۵۲۲,۴۶۷ | ۴۰۶,۵۷۳ | ۵,۱۲۵,۸۹۴ | ۱۱,۳۶۹,۷۰۶ | ۶۴۱,۸۴۷ | ۱۰,۷۲۷,۸۵۹ | کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت |
| (۱۰,۴۶۳) | (۱۲,۹۸۴) | (۹۱,۴۷۹) | (۲۹۹,۶۹۶) | (۱۰,۸۰۶) | (۳۸۸,۸۹۰) | بهای تمام شده ساخت |
| ۵,۴۲۸,۰۰۴ | ۳۹۳,۵۸۹ | ۵,۰۳۴,۴۱۵ | ۱۱,۰۷۰,۰۱۰ | ۶۳۱,۰۴۱ | ۱۰,۴۳۸,۹۶۹ | افزایش کاهش کلای امانی |
| ۶۸,۲۸۷ | - | ۶۸,۲۸۷ | (۲۸۱,۳۰۸) | - | (۲۸۱,۳۰۸) | نمونه |
| (۱,۲۵۴) | - | (۱,۲۵۴) | (۱۳,۳۴۷) | - | (۱۳,۳۴۷) | کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده |
| (۸۶۰۸) | - | (۸,۶۰۸) | (۲۴۳,۶۴۳) | (۸,۱۷۸) | (۲۳۵,۴۶۵) | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۵,۴۸۶,۵۲۹ | ۳۹۳,۵۸۹ | ۵,۰۹۲,۹۴۰ | ۱۰,۵۲۱,۷۱۳ | ۶۲۲,۸۶۳ | ۹,۹۰۸,۸۵۰ | |
| شرکت: | | | | | | |
| ۱,۶۸۷,۶۸۴ | ۱۳,۷۷۶ | ۱,۶۷۳,۹۰۸ | ۴,۶۳۱,۰۲۲ | - | ۴,۶۳۱,۰۲۲ | مواد مستقیم مصرفی |
| ۱۲۳,۸۱۰ | ۱۸,۳۳۶ | ۱۰۵,۴۷۴ | ۲۱۸,۹۳۰ | ۴۰,۹۲۳ | ۱۷۸,۰۰۷ | دستمزد مستقیم |
| | | | | | | سربار ساخت: |
| ۲۴۲,۸۷۳ | - | ۲۴۲,۸۷۳ | ۲۷۶,۹۳۶ | ۲,۴۲۵ | ۲۷۴,۵۱۱ | دستمزد غیر مستقیم |
| ۸۲,۶۹۱ | ۲۸,۴۷۷ | ۵۴,۲۱۴ | ۲۱۲,۹۴۹ | ۱,۸۶۴ | ۲۱۱,۰۸۵ | سایر هزینه های غیر مستقیم |
| ۲۱,۹۵۷ | - | ۲۱,۹۵۷ | ۴۵,۳۴۲ | ۳۹۷ | ۴۴,۹۴۵ | استهلاک |
| ۲,۱۵۹,۰۱۵ | ۶۰,۵۸۹ | ۲,۰۹۸,۴۲۶ | ۵,۳۸۵,۱۷۹ | ۴۵,۶۰۹ | ۵,۳۳۹,۵۷۰ | جمع هزینه های ساخت |
| ۱۴,۵۰۴ | - | ۱۴,۵۰۴ | ۲۷,۰۰۱ | - | ۲۷,۰۰۱ | موجودی های در جریان ساخت اول سال |
| (۲۷,۰۰۱) | - | (۲۷,۰۰۱) | (۲۲۱,۲۰۸) | (۴,۵۸۰) | (۲۱۶,۶۲۸) | موجودی های در جریان ساخت پایان سال |
| ۲,۱۴۶,۵۱۸ | ۶۰,۵۸۹ | ۲,۰۸۵,۹۲۹ | ۵,۱۹۰,۹۷۲ | ۴۱,۰۲۹ | ۵,۱۴۹,۹۴۳ | بهای تمام شده ساخت |
| ۱۰۱,۰۹۲ | - | ۱۰۱,۰۹۲ | ۴۴۳ | - | ۴۴۳ | موجودی کلای امانی اول سال |
| (۴۴۳) | - | (۴۴۳) | (۲۸۱,۷۵۱) | - | (۲۸۱,۷۵۱) | موجودی کلای امانی پایان سال |
| (۱۲۹) | - | (۱۲۹) | (۲,۱۴۵) | - | (۲,۱۴۵) | نمونه و ضایعات |
| ۱۶۶,۳۹۰ | - | ۱۶۶,۳۹۰ | ۲۲۰,۱۵۵ | - | ۲۲۰,۱۵۵ | موجودی های ساخته شده اول سال |
| (۲۲۰,۱۵۵) | - | (۲۲۰,۱۵۵) | (۳۴۸,۵۴۳) | (۱,۸۱۹) | (۳۴۶,۷۲۴) | موجودی های ساخته شده پایان سال |
| ۲,۱۹۳,۲۷۱ | ۶۰,۵۸۹ | ۲,۱۳۲,۶۸۲ | ۴,۷۷۹,۱۳۲ | ۳۹,۲۱۰ | ۴,۷۳۹,۹۲۲ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰.۲۲۰ میلیارد ریال (دوره مشابه سال قبل ۴.۸۳۲ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۵.۰۱۱ میلیارد ریال (دوره مشابه سال قبل ۲.۰۱۹ میلیارد ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

| گروه : | سال ۱۴۰۱ | | سال ۱۴۰۰ | | کشور | نوع مواد |
|--------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | | |
| | ۸۲ | ۳,۹۷۴,۷۳۸ | ۸۲ | ۸,۴۴۲,۹۷۰ | ایران | مواد اولیه و بسته بندی |
| | ۷ | ۳۴۵,۰۲۸ | ۹ | ۸۹۷,۵۰۷ | هند | مواد اولیه و بسته بندی |
| | ۶ | ۲۷۳,۱۱۱ | ۷ | ۷۶۲,۵۹۵ | چین | مواد اولیه و بسته بندی |
| | ۱ | ۴۵,۴۴۳ | ۱ | ۱۵۱,۳۷۹ | امارات | مواد اولیه و بسته بندی |
| | ۰ | ۲,۰۷۶ | ۱ | ۵۷,۱۴۸ | ایتالیا | مواد اولیه و بسته بندی |
| | ۲ | ۱۱۳,۴۹۰ | ۰ | ۰ | اتریش | مواد اولیه و بسته بندی |
| | ۲ | ۷۸,۳۲۸ | ۰ | ۸,۷۳۰ | سایر کشورها | مواد اولیه و بسته بندی |
| | ۱۰۰ | ۴,۸۳۲,۲۱۴ | ۱۰۰ | ۱۰,۲۲۰,۳۳۰ | | |
| شرکت : | ۳۸ | ۷۷۶,۶۶۲ | ۴۳ | ۲,۱۴۹,۹۴۰ | ایران | آموکسی سیلین |
| | ۲۱ | ۴۳۲,۱۳۹ | ۱۹ | ۹۷۰,۲۷۰ | ایران | سفالسپورینها |
| | ۰ | ۰ | ۷ | ۳۳۴,۹۲۸ | ایران | پتاسیم کلرید |
| | ۱۰ | ۲۱۰,۳۸۰ | ۵ | ۲۳۸,۹۸۳ | ایران | آزیترومایسین |
| | ۴ | ۸۹,۷۱۶ | ۳ | ۱۴۵,۱۸۸ | ایران | پنتوپرازول |
| | ۰ | ۰ | ۳ | ۱۴۲,۳۵۰ | ایران | شیشه و بطری |
| | ۰ | ۰ | ۲ | ۱۱۶,۹۳۷ | ایران | جعبه و کاور |
| | ۰ | ۰ | ۲ | ۹۷,۲۸۹ | ایران | فویل |
| | ۱ | ۱۹,۱۹۴ | ۲ | ۷۷,۱۱۷ | ایران | پی وی سی |
| | ۰ | ۰ | ۱ | ۴۸,۶۹۳ | ایران | داپوکستین |
| | ۰ | ۰ | ۱ | ۳۴,۴۱۸ | ایران | پوکه کیسول |
| | ۰ | ۰ | ۱ | ۳۲,۱۵۴ | ایران | سیلیکون دی اکساید |
| | ۰ | ۰ | ۱ | ۳۱,۱۱۷ | ایران | بروشور |
| | ۰ | ۰ | ۱ | ۲۷,۲۴۳ | ایران | درب |
| | ۰ | ۰ | ۱ | ۲۶,۴۹۴ | ایران | میکرو کریستالین |
| | ۰ | ۰ | ۱ | ۲۵,۷۵۴ | ایران | پویدون |
| | ۰ | ۰ | ۱ | ۲۵,۶۹۴ | ایران | آر تی قلم |
| | ۱ | ۱۸,۷۵۱ | ۱ | ۲۳,۹۸۰ | ایران | مترونیدازول |
| | ۱ | ۱۸,۴۳۱ | ۰ | ۲۲,۳۴۶ | ایران | اتانول |
| | ۰ | ۴۵۰ | ۰ | ۲۱,۹۵۰ | ایران | هیوسین |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹,۲۳۰ | ایران | سوربیتول |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹,۰۴۱ | ایران | اتیکت ، لیبل |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷,۶۲۴ | ایران | پیمانہ |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶,۵۹۰ | ایران | پروپیل |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۷۷۹ | ایران | شکر |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴,۹۸۸ | ایران | امپاگلیفلوزین |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲,۶۰۱ | ایران | کارتن و سینی کارتنی |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۹۹۲ | ایران | کیسه و نایلون |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۷۶۵ | ایران | ال - آرژنین |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۴۹۷ | ایران | ویتامین کا |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۵,۴۰۱ | ایران | توتی فروتی |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۶۳۳ | ایران | لیناگلیپتین |
| | ۲ | ۵۰,۲۲۸ | ۰ | ۴,۳۱۶ | ایران | وارنیکلین |
| | ۷ | ۱۴۴,۶۷۱ | ۲ | ۸۸,۹۳۱ | ایران | سایر خرید های داخلی |
| | ۰ | ۰ | ۲ | ۱۲۰,۸۰۲ | هند | پوکه کیسول |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸,۹۱۲ | امارات | توتی فروتی |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۲۳۳ | هند | داپوکستین |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۵۵۷ | هند | پنتوپرازول |
| | ۳ | ۵۷,۶۵۸ | ۰ | ۰ | هند | آموکسی سیلین |
| | ۱ | ۱۰,۳۵۵ | ۰ | ۰ | هند | کلوگزاسپیلین |
| | ۵ | ۱۰۵,۲۷۱ | ۰ | ۰ | چین | پتاسیم کلاو+آویسل اسایلوئید |
| | ۴ | ۸۴,۹۰۲ | ۰ | ۸,۷۳۰ | | سایر خارجی |
| | ۱۰۰ | ۲,۰۱۸,۸۰۸ | ۱۰۰ | ۵,۰۱۱,۴۶۵ | | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهد:

| گروه: | | | | | |
|-------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| تولید واقعی | تولید واقعی | ظرفیت عملی سالانه | ظرفیت اسمی سالانه | واحد اندازه گیری | اشکال دارویی |
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | | | | |
| ۲,۳۷۱,۲۴۹ | ۲,۲۵۲,۸۲۰ | ۲,۲۶۹,۶۳۳ | ۲,۳۲۰,۰۰۰ | هزار عدد | قرص و درازه |
| ۵۲۱,۲۳۱ | ۵۸۳,۱۱۵ | ۶۰۴,۴۳۶ | ۱,۳۵۰,۰۰۰ | هزار عدد | کپسول |
| ۲۴,۲۶۳ | ۳۶,۷۳۹ | ۳۷,۹۹۸ | ۱۸۴,۰۰۰ | هزار شیشه | سوسپانسیون و شربت |
| ۸,۹۵۷ | ۷,۹۲۰ | ۱۰,۹۰۰ | ۲۳۰,۰۰۰ | هزار شیشه | قطره |
| - | ۱۹۴ | ۱۹۴ | ۲۰,۰۰۰ | هزار عدد | پودر و ساشه |
| ۲,۹۲۵,۶۹۹ | ۲,۸۸۰,۷۸۸ | ۲,۹۲۳,۱۶۲ | ۴,۱۰۴,۰۰۰ | | جمع |

| شرکت: | | | | | |
|-------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| تولید واقعی | تولید واقعی | ظرفیت عملی سالانه | ظرفیت اسمی سالانه | واحد اندازه گیری | اشکال دارویی |
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | | | | |
| ۳۰۸,۴۵۰ | ۲۹۰,۲۵۹ | ۳۲۹,۶۳۳ | ۶۰,۰۰۰ | هزار عدد | قرص |
| ۲۸۲,۷۱۷ | ۲۳۱,۸۹۶ | ۲۸۳,۴۳۶ | ۶۷۰,۰۰۰ | هزار عدد | کپسول |
| ۲,۵۸۵ | ۸,۳۱۲ | ۴,۹۹۸ | ۱۶,۰۰۰ | هزار شیشه | سوسپانسیون |
| - | ۱۹۴ | ۱۹۴ | ۲۰,۰۰۰ | هزار عدد | پودر و ساشه |
| ۵۹۳,۷۵۱ | ۵۲۰,۶۶۱ | ۶۱۸,۲۶۲ | ۷۶۶,۰۰۰ | | جمع |

۶-۲-۱- میزان تولیدات طبق پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۴۰۱۰۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ صادره از سازمان صنایع و معادن استان تهران می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| شرکت | | گروه | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | | | هزینه های فروش : |
| ۳۱,۸۲۶ | ۱۷,۲۹۸ | ۵۷,۱۹۰ | ۶۲,۷۱۶ | ۷-۱ | حقوق ، دستمزد و مزایا |
| ۳,۰۶۷ | ۱,۴۹۰ | ۸,۱۳۵ | ۲۵,۱۳۰ | ۷-۲ | هزینه تبلیغاتی ، نمایشگاهی و آگهی |
| - | ۳,۲۰۷ | - | ۳,۲۰۷ | | رفاهی کارکنان |
| ۶,۰۱۳ | ۲,۵۱۲ | ۶,۰۱۳ | ۲,۵۱۲ | | حق بیمه سهم کارفرما |
| ۲,۰۱۹ | ۱,۷۲۶ | ۲,۰۱۹ | ۱,۷۲۶ | | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱,۵۶۷ | ۴۳۴ | ۵,۳۰۵ | ۵,۴۷۵ | | ملزومات و نوشت افزار |
| ۳۲۰ | ۱۵۱ | ۱۱,۵۱۶ | ۱۷,۹۱۵ | | حمل و نقل |
| ۷۷۳ | ۱۶۳ | ۱,۵۶۵ | ۱,۵۳۸ | | استهلاک |
| ۴,۱۳۱ | - | ۴,۱۳۱ | - | | حق عضویت و اشتراکات |
| ۹,۹۵۵ | ۲۸۴ | ۱۱,۰۲۱ | ۹,۸۳۵ | | سایر |
| ۵۹,۶۷۱ | ۲۷,۲۶۶ | ۱۰۶,۸۹۵ | ۱۳۰,۰۵۵ | | جمع هزینه های فروش و توزیع |
| | | | | | هزینه های اداری و عمومی : |
| ۷۷,۱۳۸ | ۲۰۳,۸۶۶ | ۱۹۵,۵۴۵ | ۴۱۴,۲۸۸ | ۷-۱ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| - | ۳۲,۸۱۶ | - | ۳۲,۸۱۶ | | هزینه رفاهی کارکنان |
| - | ۳۰,۴۷۴ | - | ۳۰,۴۷۴ | | حق بیمه سهم کارفرما |
| - | ۲۳,۷۴۲ | - | ۲۳,۷۴۲ | | هزینه مشاوره |
| ۹,۴۱۵ | ۱۸,۵۶۷ | ۹,۴۱۵ | ۱۸,۵۶۷ | | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۲,۷۲۷ | ۱۶,۶۵۲ | ۱۲,۷۲۷ | ۱۶,۶۵۲ | | هزینه مواد غذایی |
| ۴,۵۸۶ | ۶,۴۶۷ | ۱۷,۷۴۹ | ۱۲,۶۳۸ | | حق عضویت ، تمدید پروانه یک در هزار اتاق بازرگانی و سایر |
| ۱,۷۷۷ | ۸,۷۶۵ | ۱۰,۵۳۸ | ۲۹,۵۷۵ | | ملزومات و نوشت افزار |
| ۴,۰۲۵ | ۷,۴۳۷ | ۱۴,۴۹۶ | ۲۱,۰۴۹ | ۷-۳ | استهلاک دارائیهای ثابت |
| - | ۷,۰۲۶ | - | ۷,۰۲۶ | | هزینه کارمزد و خدمات بانکی |
| - | ۵,۷۸۸ | - | ۵,۷۸۸ | | هزینه حسابرسی |
| ۱,۶۸۸ | ۵,۳۸۲ | ۱,۶۸۸ | ۵,۳۸۲ | | هزینه های حقوقی و ثبتی |
| - | ۵,۲۰۷ | - | ۵,۲۰۷ | | هزینه حمل و نقل |
| ۶,۷۳۶ | ۴,۵۵۸ | ۱۱,۳۵۸ | ۱۱,۶۲۲ | | هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ثابت |
| - | ۳,۸۹۵ | - | ۳,۸۹۵ | | هزینه آبدارخانه و پذیرایی |
| - | ۳,۶۶۶ | - | ۳,۶۶۶ | | هزینه سفر و اقامت |
| - | ۲,۶۰۸ | - | ۲,۶۰۸ | | هزینه سوخت و انرژی |
| ۶۲۷ | ۹۶۰ | ۱,۵۸۷ | ۲,۰۱۶ | | حق حضور در جلسات اعضاء غیر موظف هیات مدیره |
| ۱,۱۴۸ | - | ۱,۶۴۸ | ۲۱,۰۰۰ | | پاداش هیات مدیره |
| - | - | ۸,۹۳۰ | ۵,۵۴۹ | ۷-۴ | هزینه مابه التفاوت داروهای سوء مصرف |
| - | - | ۴,۳۵۳ | ۵,۰۲۹ | | خرید خدمات قراردادی |
| - | - | ۳,۰۵۲ | ۵,۶۴۸ | | آزمایشگاه تحقیقات |
| ۳۶,۵۲۵ | ۴۶,۲۷۳ | ۷۲,۵۴۲ | ۵۲,۰۲۵ | | سایر |
| ۱۵۶,۳۹۰ | ۴۳۴,۱۴۹ | ۳۶۵,۶۲۸ | ۷۳۴,۲۶۲ | | |
| ۵۶,۷۴۲ | - | ۵۶,۷۴۲ | - | | سهم از هزینه های سربار |
| ۲۷۲,۸۰۳ | ۴۶۱,۴۱۵ | ۵۲۹,۲۶۵ | ۸۶۶,۳۱۷ | | |

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق ، دستمزد و مزایا در شرکت اصلی و گروه به دلیل افزایش نرخ حقوق مطابق الزامات وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل می باشد .

۷-۲- سهم عمده افزایش هزینه تبلیغاتی ، نمایشگاهی و آگهی گروه مربوط به هزینه های برگزاری نمایشگاه و سمینار در خصوص معرفی محصولات جدید می باشد.

۷-۳- علت افزایش استهلاک دارائیهای ثابت گروه به دلیل افزایش دارائیهای دوره جاری نسبت به دوره قبل می باشد .

۷-۴- مبلغ فوق بابت اجرای بخشنامه مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۳ وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پزشکی در خصوص پرداخت مابه التفاوت نرخ فروش محصول سوء مصرف می باشد.

۸- سایر درآمدها

| شرکت | | گروه | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳۲۹ | - | ۲,۲۰۷ | ۳۰۲ | | خالص اضافی انبارگردانی |
| ۱۷ | - | ۹۷ | - | | سایر |
| ۳۴۵ | - | ۲,۳۰۵ | ۳۰۲ | | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر هزینه ها

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۳۵ | ۱۷,۱۰۶ | ۱,۸۳۷ | ۱۹,۷۵۴ | مواد و کالا ضایعاتی |
| ۱۹,۵۹۹ | ۴,۴۰۸ | ۱۹,۵۹۹ | ۴,۴۰۸ | پرداخت حق بیمه |
| ۴,۰۸۹ | ۲,۲۵۱ | ۴,۰۸۹ | ۲,۲۵۱ | بابت تسویه مالیات ۱۶۹ |
| . | ۱,۸۴۵ | . | ۱,۸۴۵ | مالیات حقوق و ارزش افزوده سنوات قبل |
| . | . | ۱۳,۲۵۸ | . | استهلاک سرقتی |
| ۱,۱۲۷ | . | ۱,۱۲۷ | . | اتاق بازرگانی |
| ۷,۰۲۹ | ۱,۸۴۱ | ۷,۰۸۹ | ۱,۹۸۰ | سایر |
| <u>۳۲,۰۷۹</u> | <u>۲۷,۴۵۱</u> | <u>۴۶,۹۹۹</u> | <u>۳۰,۲۳۸</u> | |

۱۰- هزینه های مالی

| شرکت | | گروه | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۸۵,۴۸۹ | ۵۶۵,۴۱۳ | ۱,۱۰۹,۱۸۷ | ۱,۶۳۴,۰۲۱ | سود تسهیلات مالی دریافتی از بانکها |
| . | ۶۷,۱۲۹ | ۲۰ | ۶۷,۱۲۹ | سایر هزینه مالی |
| ۴۱۷ | ۱,۲۳۶ | ۱۰,۳۵۰ | ۱,۲۳۶ | کارمزد خدمات بانکی و تمبر و سفته |
| <u>۴۸۵,۹۰۶</u> | <u>۶۳۳,۷۷۸</u> | <u>۱,۱۱۹,۵۵۷</u> | <u>۱,۷۰۲,۳۸۶</u> | |

۱۰-۱ علت افزایش هزینه مالی شرکت امین به دلیل افزایش اخذ تسهیلات به جهت تغییر نرخ ارز ترجیحی به نیمایی و تغییر نرخ تسهیلات از ۱۸ به ۲۳ درصد می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی :

| شرکت | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|--|
| | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۰,۶۱۸ | ۲۰۳,۶۳۸ | . | اشخاص وابسته : |
| ۱۳۰,۶۱۸ | ۲۰۳,۶۳۸ | . | سود سهام سال جاری شرکت داروسازی امین |
| ۱۳,۲۰۲ | ۱,۳۳۴ | ۲۹,۷۸۵ | سایر : |
| ۱۸ | . | ۱۸ | ۱۱-۱ سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه |
| ۱,۹۷۴ | ۱,۶۹۲ | ۲۱,۵۶۱ | سود حاصل از فروش سرمایه گذاری |
| ۱,۰۰۹ | ۳۶۰ | ۴۴,۶۳۸ | سود سپرده های بانکی (کوتاه مدت و بلند مدت) |
| (۵,۱۳۶) | ۴,۶۷۱ | (۷۲) | درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت |
| . | . | . | ۱۱-۲ تسعیر نرخ ارز |
| ۱,۸۳۸ | ۱۵,۲۱۴ | . | زیان ناشی از تسعیر سایر پرداختی ها |
| . | ۶,۰۲۱ | . | ۱۱-۳ درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاهی |
| . | ۶۸۴ | ۱۱۲ | درآمد حاصل از فروش متفرقه |
| . | (۷۴۵,۸۶۳) | . | سود سهام سایر شرکتهای |
| . | ۳۳۲ | ۱۶,۹۳۴ | ۱۱-۴ هزینه تعزیرات حکومتی |
| ۱۲,۹۰۶ | (۷۱۵,۵۵۴) | ۱۱۲,۹۷۴ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱۴۳,۵۲۴ | (۵۱۱,۹۱۶) | ۱۱۲,۹۷۴ | (۶۸۰,۸۰۶) |
| | | | (۶۸۰,۸۰۶) |

۱۱-۱- سود حاصل از فروش مواد اولیه گروه عمدتاً مربوط به ارقام جانبی استفاده شده جهت محصولات کارمزدی می باشد. مبلغ ۸,۴۰۰ میلیون ریال مواد اولیه به شرکت امین فروخته شده است. که شرکت از بابت آن ۱,۰۰۵ میلیون ریال زیان نموده است.

۱۱-۲- سود ناشی از تسعیر ارز شرکت اصلی مربوط به موجودیهای ارزی نزد صندوق و بانک می باشد. زیان ناشی از تسعیر ارز شرکت امین مربوط به بدهی ارزی به مبلغ ۲۸۷,۹۰۰ یورو به شرکت marchsinijroup s.p.a می باشد .

۱۱-۳- درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاهی مربوط به آزمایشاتی است که توسط واحد آزمایشگاه شرکت ، جهت مواد ارسالی سایر شرکتهای انجام می دهد .

۱۱-۴- بابت ضبط کالا توسط سازمان تعزیرات و جریمه نقدی طی حکم صادره میباشد که شرکت اعتراض نموده و پرونده در جریان رسیدگی میباشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

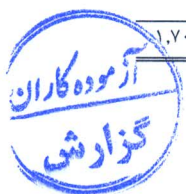
| شرکت | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۹۷,۸۲۱ | ۲,۳۴۰,۶۴۵ | ۲,۲۴۰,۹۲۲ | ۶,۳۷۰,۳۲۷ |
| . | (۳۷۵,۴۳۲) | (۴۴۸,۱۸۵) | (۹۱۷,۳۲۷) |
| . | . | (۹۳۵,۳۴۱) | (۲,۱۷۱,۷۱۷) |
| ۳۹۷,۸۲۱ | ۱,۹۶۵,۲۱۳ | ۸۵۷,۴۹۶ | ۳,۲۸۱,۲۸۳ |
| ۲۳۴ | ۱,۱۵۶ | ۵۰۶ | ۱,۹۳۵ |
| (۳۴۲,۳۸۲) | (۱,۱۴۵,۶۹۴) | (۱,۰۰۶,۵۸۳) | (۲,۳۸۰,۵۳۱) |
| . | ۱۹۴,۴۰۲ | ۲۳۲,۱۹۶ | ۳۷۱,۴۶۴ |
| . | . | ۲۳۸,۲۶۷ | ۵۱۳,۱۶۹ |
| (۳۴۲,۳۸۲) | (۹۵۱,۲۹۲) | (۵۳۶,۱۲۰) | (۱,۴۹۵,۸۹۸) |
| (۲۰۱) | (۵۶۰) | (۳۱۶) | (۸۸۲) |
| ۳۳ | ۵۹۶ | ۱۹۰ | ۱,۰۵۳ |

| شرکت | گروه | | یادداشت |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | |
| تعداد | تعداد | تعداد | تعداد |
| ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| . | . | (۴,۴۶۶,۸۰۹) | (۴,۴۶۶,۸۰۹) |
| ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۹۵,۵۳۳,۱۹۱ | ۱,۶۹۵,۵۳۳,۱۹۱ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | اقلام سرمایه ای در بازار | پیش پرداخت سرمایه ای | دارایی های در دست تکمیل | جمع | انحصار - بازگشتی | اثاثیه و منقولات | وسایل نقلیه | ابزار آلات و تجهیزات | ماشین آلات | تاسیسات | ساختمان | زمین |
|-----------|--------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|------------------|------------------|-------------|----------------------|------------|---------|-----------|---------|
| ۲۳۷۴,۵۹۶ | ۲۹,۹۱۶ | ۱۱۴,۶۵۰ | ۸۲,۵۲۱ | ۲,۱۴۷,۴۹۹ | ۹ | ۸۶,۷۸۴ | ۲۲,۱۲۵ | ۹۲,۱۰۱ | ۵۵۸,۱۵۴ | ۲۲۸,۵۴۷ | ۶۵۲,۶۳۳ | ۴۹۷,۱۴۶ |
| ۱,۰۵۸,۳۷۸ | ۵۱ | ۳۳۹,۰۰۱ | ۷۸۶,۳۹۸ | ۳۴۳,۸۷۸ | ۰ | ۳,۰۵۷۸ | ۴۷,۹۸۷ | ۷۵,۹۹۲ | ۵۶,۳۰۴ | ۱۷۹,۱۶۴ | ۷۸,۰۳ | ۰ |
| (۶,۳۱۸) | (۱۰,۴۴۳) | (۱۷۴,۸۰۷) | (۴,۰۲,۲۴۶) | (۶,۳۱۸) | (۹) | (۵۰,۰۹) | (۵۰,۳۶) | (۳۷۳) | ۱۲,۵۶۰ | ۵۱,۱۳۴ | ۵۳۵,۳۳۶ | ۹ |
| ۳,۴۴۶,۶۵۶ | ۱۹,۰۲۴ | ۲۶۸,۸۴۵ | ۶۴,۱۸۵ | ۳,۷۴۶,۶۰۳ | ۰ | ۱۱۷,۵۷۷ | ۷۵,۵۰۱ | ۱۱۷,۸۴۵ | ۶۲۷,۰۱۸ | ۴۵۸,۸۴۵ | ۱,۱۸۰,۶۷۱ | ۴۹۷,۱۵۵ |
| ۵۷۳,۳۷۳ | ۸۶,۱۱۳ | ۲۵۷,۱۳۹ | ۹۵,۶۳۳ | ۱۳۳,۴۹۸ | ۰ | ۸,۸۷۷ | ۹۱۴ | ۶۱,۶۳۸ | ۴۸,۰۴۳ | ۱۰,۱۵۴ | ۴,۸۷۱ | ۰ |
| (۴۰۹) | ۱۵۱,۸۸۳ | ۰ | ۰ | (۱۵۲,۳۹۲) | ۰ | (۹۷) | ۰ | (۳۱۲) | (۱۵۱,۸۸۳) | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۹,۹۴۹) | ۰ | ۰ | ۰ | (۹,۹۴۹) | ۰ | ۰ | (۹,۹۴۹) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۵۲,۴۴۹ | (۴۵۸,۳۵۷) | ۱۵۳,۴۳۰ | ۲۵۲,۴۸۸ | ۰ | ۱۸,۲۲۹ | ۳,۶۷۰ | ۷۵,۰۳۶ | ۶۸,۶۸۸ | ۷۱,۱۴۷ | ۶۵,۷۱۷ | ۰ |
| ۲,۹۸۹,۶۷۱ | ۳۰۹,۴۶۹ | ۶۷,۶۲۷ | ۲۱۲,۲۲۸ | ۳,۲۹۹,۳۶۸ | ۰ | ۱۴۴,۵۸۶ | ۷۰,۱۳۶ | ۲۰۴,۱۹۸ | ۵۹۱,۸۶۶ | ۵۴۰,۴۱۷ | ۱,۲۵۱,۲۵۹ | ۴۹۷,۱۵۵ |
| ۳۹۴,۰۸۷ | ۷,۶۹۸ | ۰ | ۰ | ۳۸۶,۳۸۹ | ۰ | ۴۱,۰۴۸ | ۱۹,۱۴۳ | ۳۳,۷۲۷ | ۱۱۷,۱۸۰ | ۷۳,۳۷۸ | ۱۰۱,۹۱۳ | ۰ |
| ۱۳۲,۱۷۵ | ۷۷۹ | ۰ | ۰ | ۱۳۲,۹۵۴ | ۰ | ۱۶,۵۳۶ | ۳,۷۷۵ | ۷,۶۲۷ | ۵۱,۱۰۳ | ۲۷,۲۶۸ | ۲۶,۰۸۸ | ۰ |
| (۴,۶۴۳) | (۱,۹۷۷) | ۰ | ۰ | (۴,۶۴۳) | ۰ | (۱۹) | (۴,۳۵۶) | (۳۶۸) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۷۶) | (۱,۹۷۷) | ۰ | ۰ | ۱,۹۰۱ | ۰ | (۷۰) | ۰ | (۱) | ۰ | ۱,۹۷۲ | ۰ | ۰ |
| ۵۲۲,۵۴۴ | ۶,۵۰۰ | ۰ | ۰ | ۵۱۶,۰۴۴ | ۰ | ۵۷,۴۹۵ | ۱۸,۶۶۲ | ۴۰,۹۸۵ | ۱۶۸,۲۸۳ | ۱۰۲,۶۱۷ | ۱۲۸,۰۰۱ | ۰ |
| ۲۰۱,۹۹۲ | ۵۸ | ۰ | ۰ | ۲۰۱,۹۴۴ | ۰ | ۲۳,۵۲۷ | ۱۰,۳۷۵ | ۱۰,۹۵۹ | ۶۱,۰۴۲ | ۴۹,۶۳۳ | ۴۶,۳۹۸ | ۰ |
| ۰ | (۶,۱۸۰) | ۰ | ۰ | ۶,۱۸۰ | ۰ | ۱,۲۶۲ | ۰ | ۱,۰۶ | ۲,۷۴۴ | ۲,۰۶۸ | ۰ | ۰ |
| (۳۶,۴۹۷) | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۶,۴۹۷) | ۰ | (۹۷) | ۰ | (۱۰۵) | (۳۶,۴۹۵) | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۶,۱۱۵) | ۰ | ۰ | ۰ | (۶,۱۱۵) | ۰ | ۰ | (۶,۱۱۵) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۶۸۱,۹۲۴ | ۳۷۸ | ۰ | ۰ | ۶۸۱,۵۴۶ | ۰ | ۸۲,۱۸۷ | ۲۳,۰۲۳ | ۵۱,۹۴۵ | ۱۹۵,۷۷۳ | ۱۵۴,۳۰۸ | ۱۷۴,۳۹۹ | ۰ |
| ۳,۳۰۷,۷۴۶ | ۳۰۹,۰۹۱ | ۶۷,۶۲۷ | ۲۱۲,۲۲۸ | ۳,۶۱۷,۸۰۳ | ۰ | ۶۲,۳۸۹ | ۴۷,۱۱۴ | ۱۵۲,۶۵۳ | ۳۹۶,۰۹۳ | ۳۸۵,۸۳۹ | ۱,۰۷۶,۹۶۰ | ۴۹۷,۱۵۵ |
| ۲,۹۰۹,۱۱۳ | ۱۲,۵۴۴ | ۲۶۸,۸۴۵ | ۶۴,۱۸۵ | ۲,۵۵۸,۵۶۰ | ۰ | ۶۰,۰۸۳ | ۵۶,۸۳۹ | ۷۶,۸۵۰ | ۴۵۸,۷۳۵ | ۳۵۶,۳۲۸ | ۱,۰۵۲,۶۶۹ | ۴۹۷,۱۵۵ |

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

اضافات

واگذاری

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

اضافات

تعمیرات

واگذاری

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سایر نقل و انتقال

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

استهلاک دارایی فروخته شده

سایر نقل و انتقال

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

استهلاک

نقل و انتقال

تعمیرات

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۱۳/۱۲/۰۱
 مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۰۱



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

| جمع | اقلام سرمایه ای در انبار | پیش برداشت سرمایه ای | دارایی های در دست تکمیل | جمع | اثاثیه و مستوفیات | وسایل نقلیه | ابزار آلات و تجهیزات | ماشین آلات | تاسیسات | ساختمان | زمین |
|-----------|--------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|-------------------|-------------|----------------------|------------|---------|---------|---------|
| ۶۶۲,۲۵۹ | ۲۷,۶۹۶ | ۷۹,۹۰۳ | ۲۷,۸۶۲ | ۵۱۶,۹۹۷ | ۲۷,۲۴۸ | ۱۸,۵۴۲ | ۳۳,۷۹۹ | ۵۱,۶۶۰ | ۴۰,۴۵۵ | ۱۴۲,۲۹۳ | ۲۰۳,۰۰۰ |
| ۴۶۳,۸۷۰ | ۵۱ | ۱۱,۷۶۴ | ۳۶۶,۸۸۱ | ۸۵,۱۷۴ | ۸,۸۵۹ | ۳,۵۷۰ | ۳,۹۷۰ | ۱۸,۹۷۴ | ۴۷,۵۵۲ | ۲,۳۹۹ | ۰ |
| (۱,۸۶) | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۸۶) | ۰ | (۱,۸۶) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | (۱۰,۷۵۴) | (۴۴,۱۰۰) | (۴,۴۷۴۴) | ۴۵۹,۵۰۸ | ۷۲ | ۰ | ۰ | ۱۱,۷۶۴ | ۱۰,۶۸۳ | ۴۳۶,۹۹۰ | ۰ |
| ۱,۱۲۵,۹۴۲ | ۱۶,۷۹۳ | ۴۷,۶۵۷ | ۰ | ۱,۰۶۱,۴۹۲ | ۴۶,۱۷۹ | ۲۱,۹۲۶ | ۳۷,۷۱۹ | ۸۲,۳۹۸ | ۹۸,۶۸۹ | ۵۸۱,۵۸۲ | ۲۰۳,۰۰۰ |
| ۸۵,۴۶۲ | ۳,۳۱۰ | ۱۳,۳۸۰ | ۱۰,۹۷۷ | ۵۸,۸۹۵ | ۶,۰۹۸ | ۹۱۴ | ۵,۶۹۹ | ۳۹,۳۴۰ | ۲,۰۷۲ | ۴,۸۷۱ | ۰ |
| (۹,۹۴۹) | ۰ | ۰ | ۰ | (۹,۹۴۹) | ۰ | (۹,۹۴۹) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | (۱۶,۷۹۳) | (۶,۰۰۳۷) | (۱۰,۹۷۷) | ۸۷,۸۰۷ | ۱,۴۳۴ | ۰ | ۲,۴۲۷ | ۵۵,۷۲۰ | ۱۷,۲۴۸ | ۱۰,۹۷۷ | ۰ |
| ۱,۲۰۱,۴۵۵ | ۳,۳۱۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۹۸,۱۳۵ | ۴۳,۷۱۱ | ۱۲,۸۹۱ | ۴۵,۸۶۶ | ۱۷۷,۳۵۷ | ۱۱۸,۰۰۹ | ۵۹۷,۴۳۰ | ۲۰۳,۰۰۰ |
| ۱۳۳,۳۰۳ | ۷,۵۱۳ | ۰ | ۰ | ۱۲۵,۷۸۹ | ۱۱,۴۷۸ | ۱۰,۸۱۲ | ۱۲,۶۲۳ | ۳۰,۳۳۳ | ۴۰,۸۵۲ | ۳۹,۸۹۲ | ۰ |
| ۲۶,۷۵۵ | ۶۴۳ | ۰ | ۰ | ۲۶,۱۱۲ | ۵,۲۱۳ | ۲,۶۴۹ | ۳,۷۸۴ | ۴,۳۰۷ | ۳,۷۶۰ | ۶,۵۰۰ | ۰ |
| ۰ | (۱,۹۷۷) | ۰ | ۰ | ۱,۹۷۷ | ۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۹۷۲ | ۰ | ۰ |
| (۱,۸۶) | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۸۶) | ۰ | (۱,۸۶) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۵۹,۸۷۲ | ۶,۱۸۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۳,۶۹۲ | ۱۶,۴۹۵ | ۱۳,۲۷۵ | ۱۶,۴۰۶ | ۳۴,۵۴۰ | ۲۶,۵۸۴ | ۴۶,۳۹۲ | ۰ |
| ۵۳,۸۷۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۳,۸۷۸ | ۶,۳۲۸ | ۱,۹۶۵ | ۴,۰۹۶ | ۱۰,۰۳۹ | ۷,۱۶۵ | ۲۳,۲۸۶ | ۰ |
| ۰ | (۶,۱۸۰) | ۰ | ۰ | ۶,۱۸۰ | ۱,۲۶۲ | ۰ | ۱,۰۶ | ۲,۷۴۴ | ۲,۰۶۸ | ۰ | ۰ |
| (۶,۱۱۵) | ۰ | ۰ | ۰ | (۶,۱۱۵) | ۰ | (۶,۱۱۵) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۰۶,۶۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰۶,۶۳۶ | ۲۴,۰۸۵ | ۹,۱۲۶ | ۲۰,۶۰۷ | ۴۷,۳۳۳ | ۳۵,۸۱۷ | ۶۹,۶۷۸ | ۰ |
| ۹۹۴,۸۱۹ | ۳,۳۱۰ | ۰ | ۰ | ۹۹۱,۶۰۹ | ۱۹,۶۳۶ | ۳,۷۶۶ | ۲۵,۳۳۸ | ۱۳۰,۰۳۵ | ۸۲,۱۹۲ | ۵۲۷,۷۵۳ | ۲۰۳,۰۰۰ |
| ۹۶۶,۰۷۰ | ۱۰,۶۱۳ | ۴۷,۶۵۷ | ۰ | ۹۰۷,۸۰۰ | ۱۹,۶۸۴ | ۸,۶۵۱ | ۲۱,۳۳۳ | ۴۷,۸۵۷ | ۷۲,۱۰۵ | ۵۳۵,۱۹۰ | ۲۰۳,۰۰۰ |

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

اضافات

واگذاری

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سایر نقل و انتقال و تعدیلات

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

سایر نقل و انتقال و تعدیلات

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

"۳۱"



مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۷/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۷/۲۹

۳-۱۳- نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است :

| شرکت | گروه |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| . | . |
| ۱۰,۹۷۷ | ۶۵,۷۱۷ |
| . | . |
| ۱۷,۲۴۸ | ۷۱,۱۴۷ |
| . | . |
| ۵۵,۷۲۰ | ۶۸,۶۸۸ |
| . | . |
| . | ۳,۶۷۰ |
| . | . |
| ۱,۴۳۴ | ۱۸,۲۲۹ |
| . | . |
| ۲,۴۲۷ | ۲۵,۰۳۶ |
| ۸۷,۸۰۷ | ۲۵۲,۴۸۸ |

ساختمان ها :

بهسازی انبار مرکزی و بازسازی ساختمان تولید و GMP

تاسیسات :

هواساز و کمپرسور هوا، الکترو پمپ و سایر

ماشین آلات و تجهیزات :

دستگاه شامل اتوفیل پودر، آسیاب، بلندر، الک، فلویید، پرکن ساشه و قوطی، استریج پالت و سایر

وسایل نقلیه :

خودرو مزدا تک کابین

اثاثه :

عمدتاً بابت خرید میز و صندلی، کمد فلزی، لپ تاپ، پرینتر صنعتی، دستگاه نوبت دهی و سایر

ابزار آلات و تجهیزات :

عمدتاً مربوط به خرید میز گردان و بسته بندی، دستگاه تاریخ زن، پی اچ متر، ترازو ۳۵ کیلوگی و سایر

۴-۱۳- اضافات و کاهش و نقل و انتقالات دارائیهای ثابت گروه بشرح زیر میباشد :

اضافات ساختمان : به مبلغ ۴.۸۷۱ مربوط به کف سازی بتن ساختمان جنرال است.

نقل و انتقالات ساختمان : نقل و انتقال به مبلغ ۶۵.۷۱۷ که مبلغ ۱۰.۹۷۷ میلیون ریال مربوط به بستن پروژه بهسازی انبار مرکزی شرکت اصلی و ۵۴.۷۴۰ میلیون ریال بابت پروژه های GMP و بازسازی و

نوسازی ساختمان های تولیدی، انبار مواد قابل اشتعال آزمایشگاه، ساخت مایعات، دیگ های بخار آب گرم شرکت امین می باشد.

اضافات تاسیسات : افزایش تاسیسات به مبلغ ۱۰.۱۵۴ میلیون ریال بابت الکترو پمپ، فن سانترفیوژ، بابت ۷ عدد کنتور آب، ۷ دستگاه هواساز، سیستم شستشوی سنسور TSS، دیگ های بخار آب گرم و سایر می باشد.

نقل و انتقال تاسیسات : مبلغ ۷۱.۱۴۷ میلیون ریال که مبلغ ۱۰.۷۷۲ میلیون ریال عمده بابت یک دستگاه هواساز هایزنیک و دوربین مدار بسته و مبلغ ۵۳.۸۹۹ میلیون ریال بابت بستن پروژه ی ساخت مایعات،

کمپرسور چیلر، الکترو پمپ، کویل کمپرسور، تابلو برق و سایر می باشد.

اضافات ماشین آلات : به مبلغ ۴۸.۰۴۳ میلیون ریال عمده بابت خرید دستگاه شامل HPLC، سائز پارت، ساشه پرکنی، مخزن ۱۰۰ لیتری استیل میکسر دار ۲ عدد، پکیج نرم افرار فیل کنترل، دستگاه چینی

، هوزینگ فیلتراسیون، میکسر هموزنایزر ۲ عدد، دستگاه بروشور زن و سایر می باشد.

تعدیلات به مبلغ ۱۵۱.۸۸۳ میلیون ریال بابت ۲ دستگاه کارتونینگ به حساب دارایی نزد انبار می باشد.

نقل و انتقال ماشین آلات : مبلغ ۶۸.۶۸۸ میلیون ریال بابت دستگاه شامل اتوفیل پودر، آسیاب، بلندر، الک، فلویید، پرکن ساشه و قوطی، استریج پالت، بالابر آکاردنونی، دستگاه بارکد دوبعدی، میکسر هوزینگ، چک

پالت دستی و سایر میباشد.

اضافات وسائط نقلیه : افزایش به مبلغ ۹۱۴ میلیون ریال بابت یک دستگاه خودرو BMW مدل ۲۰۱۷ می باشد که با دو دستگاه خودروی BMW با مدل های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۴ معاوضه شده است.

نقل و انتقال وسائط نقلیه : مبلغ ۳.۶۷۰ میلیون ریال بابت خودرو مزدا تک کابین می باشد.

اضافات اثاثیه : افزایش اثاثیه به مبلغ ۸.۸۷۷ میلیون ریال عمده بابت تجهیزات کامپیوتری، ست میکروفن بی سیم، صندلی گردان، ۲۰ عدد کامپیوتر کامل، ۱۳ عدد مانیتور، ۳ عدد اسپرکدن و سایر می باشد. و

تعدیلات به مبلغ (۹۷) میلیون ریال بات اسقاط ۳ عدد کیس، ۱ عدد آبگرمکن دیواری، یک عدد اسکندر، پرینتر لیزری و سایر می باشد.

نقل و انتقال اثاثه و منصوبات: مبلغ ۱۸.۲۲۹ میلیون ریال عمده بابت خرید میز و صندلی، کمد فلزی، لپ تاپ، پرینتر صنعتی، دستگاه نوبت دهی، تلفن بی سیم، تلفن همراه، کیس کامپیوتر، پرینتر و سایر می باشد.

اضافات ابزار آلات و تجهیزات : افزایش به مبلغ ۶۱.۶۳۸ میلیون ریال عمده بابت خرید دستگاه سختی سنج، جت واتر، فیلتر انگشتی، کیسول گاز آرگون، دستگاه اندازه گیری سریع بار میکروبی، حمام بن ماری دستگاه

سنگ فرز دکتور HPLC و سایر می باشد. و تعدیلات به مبلغ (۳۱۲) میلیون ریال بابت اسقاط دستگاه ایجاد خلاء و کولیس دیجیتال، سنگ فرز، دستگاه خلالت می باشد.

نقل و انتقال ابزار آلات و تجهیزات: مبلغ ۲۵.۰۳۶ میلیون ریال ب عمده بابت خرید میز گردان و بسته بندی، دستگاه تاریخ زن، پی اچ متر، ترازو ۳۵ کیلوگی، هیتر و همزن، کولیس، دستگاه بن ماری و سایر

می باشد.



۱۳-۵- اضافات و کاهش دارائیهای ثابت شرکت اصلی بشرح زیر میباشد :

اضافات ساختمان : به مبلغ ۴.۸۷۱ مربوط به کف سازی بتن ساختمان جنرال است.

نقل و انتقالات ساختمان : نقل و انتقال به مبلغ ۱۰.۹۷۷ میلیون ریال مربوط اتمام پروژه های بازسازی انبار مرکزی می باشد.

نقل و انتقال تاسیسات : مبلغ ۱۷.۲۴۸ میلیون ریال عمدتاً بابت یک دستگاه هواساز هایزنیک به مبلغ ۱۰.۷۷۳ میلیون ریال و دستگاه BAG IN BAG به مبلغ ۶.۴۷۵ میلیون ریال میباشد.

اضافات تاسیسات : افزایش به مبلغ ۲۰.۷۲۲ میلیون ریال عمدتاً بابت الکتروپمپ به مبلغ ۱.۳۵۵ میلیون ریال، فن سانترفیوژ به مبلغ ۱۹۷ میلیون ریال و سایر میباشد.

نقل و انتقالات ماشین آلات : از کل مبلغ ۵۵.۷۲۰ عمدتاً شامل دستگاه های فلویید به مبلغ ۲۴.۸۰۰ میلیون ریال، میکسر به مبلغ ۱۱.۵۰۰ میلیون ریال، ۲ دستگاه پرکن به مبلغ ۳.۰۵۰ میلیون ریال، اتوفیل بودر و

انتقال به مبلغ ۲.۸۱۰ میلیون ریال، آسیاب، بلندر، و الک به مبلغ ۶.۸۳۰ میلیون ریال و سایر می باشد.

اضافات ماشین آلات : از کل مبلغ ۳۹.۲۴۰ عمدتاً شامل خرید دستگاهها شامل HPLC به مبلغ ۲۸.۲۴۰ میلیون ریال، سایز پارت به مبلغ ۳.۹۰۲ میلیون ریال، ساشه پرکنی به مبلغ ۲.۹۵۴ میلیون ریال و سایر می

باشد.

اضافات وسائط نقلیه : افزایش به مبلغ ۹۱۴ میلیون ریال بابت یک دستگاه خودرو BMW مدل ۲۰۱۷ می باشد که با دو دستگاه خودروی BMW با مدل های ۲۰۱۵ و ۲۰۱۴ معاوضه شده است.

کاهش وسائط نقلیه : بابت فروش یک دستگاه خودرو ایچ سی کراس و تهاتر معاوضه خودرو BMW می باشد.

نقل و انتقالات ابزار آلات و تجهیزات : به مبلغ ۲.۴۲۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید میز گردان و بسته بندی به مبلغ ۱.۱۲۳ میلیون ریال و دستگاه تاریخ زن به مبلغ ۱.۱۰۰ میلیون ریال و سایر می باشد.

اضافات ابزار آلات و تجهیزات : اضافات ۵.۶۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه سختی سنج به مبلغ ۲.۳۵۰ میلیون ریال، جت واتر به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال، فیلتر انگشتی به مبلغ ۶۵۴ میلیون ریال،

قالب به مبلغ ۹۲۷ میلیون ریال و سایر می باشد.

اضافات و نقل و انتقال اثاثیه : مبلغ ۷.۵۳۳ میلیون ریال عمدتاً بابت تجهیزات کامپیوتری به مبلغ ۲.۶۱۱ میلیون ریال، میز و صندلی به مبلغ ۹۳۹ میلیون ریال، استند به مبلغ ۷۷۳ میلیون ریال گوشی تلفن و بی

سیم به مبلغ ۲۷۶ میلیون ریال و سایر می باشد.

۱۳-۶- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۰.۹۲۷.۸۰۸ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲.۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار

است. ضمناً زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت امین تا مبلغ ۳.۷۲۶.۴۳۳ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۳-۷- زمین دارو سازی امین به ترتیب در سالهای ۱۳۹۹ و شرکت اصلی در سال ۱۳۹۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در رعایت استانداردهای حسابداری و یکنواختی رویه، تجدید ارزیابی سال ۱۴۰۰ شرکت فرعی در سال

مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه حذف شده است. سود و زیان تحقق نیافته ناشی از فروش زمین هلیپاک به دارو سازی کوثر نیز در سال های قبل در تلفیق حذف شده است.

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|----------|
| بر مبنای تمام شده | بر مبنای تمام شده | بر مبنای تجدید ارزیابی | بر مبنای تمام شده | مترائز |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | متر مربع |
| ۲,۱۸۲,۷۲۹ | ۳۲۲,۶۴۹ | ۲,۱۸۲,۷۲۹ | ۳۲۲,۶۴۹ | ۳۳۴,۱۳۰ |
| ۲,۱۸۲,۷۲۹ | ۳۲۲,۶۴۹ | ۲,۱۸۲,۷۲۹ | ۳۲۲,۶۴۹ | ۳۳۴,۱۳۰ |
| گروه : | | | | |
| | | | | زمین |
| ۲,۱۸۲,۷۲۹ | ۳۲۲,۶۴۹ | ۲,۱۸۲,۷۲۹ | ۳۲۲,۶۴۹ | ۳۳۴,۱۳۰ |
| شرکت : | | | | |
| | | | | زمین |
| ۲۰۳,۰۰۰ | ۱۵,۵۰۷ | ۲۰۳,۰۰۰ | ۱۵,۵۰۷ | ۱۴,۲۰۰ |
| ۲۰۳,۰۰۰ | ۱۵,۵۰۷ | ۲۰۳,۰۰۰ | ۱۵,۵۰۷ | ۱۴,۲۰۰ |

۱۳-۸- زمین و ساختمان و ماشین آلات گروه و شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل

| تاثیر پروژه بر عملیات | (مبالغ به میلیون ریال) | | بر آورد مخارج تکمیل | بر آورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل ریالی | | درصد تکمیل فیزیکی | یادداشت |
|---------------------------|------------------------|------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|------------|-------------------------|-------------------------------------|
| | مخارج انباشته | | | | درصد تکمیل ریالی | | | |
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
| افزایش ظرفیت انبارها | ۴۴,۶۶۹ | ۴۴,۶۶۹ | ۳۹,۷۲۶ | ۱۴۰۳ | ۵۰ | ۵۳ | ۵۰ | انبار محصول ۱۶۰۰متری |
| GMP مطابقت با شرایط جدید | ۱۳,۱۵۸ | ۱۳,۱۵۸ | ۲۲۲ | ۱۴۰۲ | ۹۹ | ۹۹ | ۸۵ | تعمیرات اساسی ساختمان ها ۱۴۰۰ |
| GMP مطابقت با شرایط جدید | ۰ | ۳۵,۶۹۷ | ۲۶,۵۸۱ | ۱۴۰۲ | ۰ | ۵۷ | ۹۰ | تعمیرات اساسی ساختمان ها ۱۴۰۱ |
| - | ۳۰۱ | ۳۹۶ | ۱۲,۶۰۳ | ۱۴۰۲ | ۳ | ۳ | ۶۰ | پروژه دوربین های مدار بسته |
| افزایش ساختمانهای تولید | ۰ | ۵۷,۴۰۳ | ۸۸,۲۵۶ | ۱۴۰۲ | ۰ | ۳۹ | ۸۰ | کلین روم ساخت جامدات شماره ۴ |
| جایگزین با سیستمهای قدیمی | ۵,۷۶۸ | ۱۰,۶۸۰ | ۹,۳۲۰ | ۱۴۰۲ | ۳۰ | ۵۳ | ۹۰ | تعویض چیلر های آب خنک |
| GMP مطابقت با شرایط جدید | ۰ | ۱۳۴,۲۲۶ | ۷۰۹ | ۱۴۰۲ | ۰ | ۹۹ | ۵۰ | طراحی ساخت و راه اندازی آبنسازي سخت |
| افزایش ظرفیت پارکینگ | ۰ | ۱۴,۹۳۱ | ۱۶,۸۴۱ | ۱۴۰۲ | ۰ | ۴۷ | ۷۵ | احداث پارکینگ و سکوی مسافربری |
| GMP مطابقت با شرایط جدید | ۲۹۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۰۱ | ۲۹ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | بازسازی و نوسازی ساختمان های تولید |
| - | ۰ | ۲,۰۶۹ | ۰ | ۱۴۰۲ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر |
| | ۶۴,۱۸۵ | ۳۱۳,۲۲۹ | ۱۹۴,۲۵۸ | | | | | |

گروه:

۹-۱۳- علت توقف پروژه انبار محصول ۱۶۰۰متری در شرکت فرعی داروسازی امین به دلیل عدم تخصیص تسهیلات بلند مدت توسط سیستم بانکی می باشد.

۱۳-۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شرکت | گروه | | شرکت | | گروه | | میانده اول دوره | میانده پایان دوره | میانده اول دوره | میانده پایان دوره |
|--|---------|--------|---------|--------|---------|--------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | افزایش | کاهش | افزایش | کاهش | افزایش | کاهش | | | | |
| شرکت پایا ساخت و تولید میهن | ۳۴,۳۶۲ | ۰ | ۳۴,۳۶۲ | ۰ | ۳۴,۳۶۲ | ۰ | ۳۴,۳۶۲ | ۰ | ۳۴,۳۶۲ | ۰ |
| کارا صنعت سازان نوین | ۸,۷۹۵ | ۰ | ۸,۷۹۵ | ۰ | ۸,۷۹۵ | ۰ | ۸,۷۹۵ | ۰ | ۸,۷۹۵ | ۰ |
| اتاق تمیز پارسه آژند | ۴,۵۰۰ | ۰ | ۴,۵۰۰ | ۰ | ۴,۵۰۰ | ۰ | ۴,۵۰۰ | ۰ | ۴,۵۰۰ | ۰ |
| کارگاه فنی سعید(آقای طباطبائی) | ۶,۰۸۴ | ۰ | ۶,۰۸۴ | ۰ | ۶,۰۸۴ | ۰ | ۶,۰۸۴ | ۰ | ۶,۰۸۴ | ۰ |
| پاوران تجهیز (مهدی رشیدی) | ۷۴۰ | ۰ | ۷۴۰ | ۰ | ۷۴۰ | ۰ | ۷۴۰ | ۰ | ۷۴۰ | ۰ |
| شرکت افشان نگار آریا(بامسنولیت محدود) | ۱,۵۱۵ | ۰ | ۱,۵۱۵ | ۰ | ۱,۵۱۵ | ۰ | ۱,۵۱۵ | ۰ | ۱,۵۱۵ | ۰ |
| شرکت آرین تجهیز آزما | ۰ | ۸,۹۰۵ | ۰ | ۸,۹۰۵ | ۰ | ۸,۹۰۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۹۰۵ |
| شرکت پند تجارت فرد (سهامی خاص) | ۲۲,۵۶۲ | ۰ | ۲۲,۵۶۲ | ۰ | ۲۲,۵۶۲ | ۰ | ۲۲,۵۶۲ | ۰ | ۲۲,۵۶۲ | ۰ |
| شرکت آویژه پالایش (با مسئولیت محدود) | ۱۳۱,۲۵۵ | ۰ | ۱۳۱,۲۵۵ | ۰ | ۱۳۱,۲۵۵ | ۰ | ۱۳۱,۲۵۵ | ۰ | ۱۳۱,۲۵۵ | ۰ |
| شرکت کیمیا فرآیند تجهیز نوین | ۴,۵۶۰ | ۰ | ۴,۵۶۰ | ۰ | ۴,۵۶۰ | ۰ | ۴,۵۶۰ | ۰ | ۴,۵۶۰ | ۰ |
| شرکت گروه صنعتی تهویه کارمانیا دنا | ۳۵,۱۳۲ | ۰ | ۳۵,۱۳۲ | ۰ | ۳۵,۱۳۲ | ۰ | ۳۵,۱۳۲ | ۰ | ۳۵,۱۳۲ | ۰ |
| شرکت مجموعه راه کارهای علمی و صنعتی ساتر | ۰ | ۶,۲۳۳ | ۰ | ۶,۲۳۳ | ۰ | ۶,۲۳۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۲۳۳ |
| آقای محسن موسوی | ۰ | ۹,۵۰۶ | ۰ | ۹,۵۰۶ | ۰ | ۹,۵۰۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۵۰۶ |
| شرکت دانش پیشرفته آزمایشگاهی پی برد | ۰ | ۸,۵۱۴ | ۰ | ۸,۵۱۴ | ۰ | ۸,۵۱۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۵۱۴ |
| شرکت بسیار سازان ایرانیان | ۰ | ۱,۲۴۶ | ۰ | ۱,۲۴۶ | ۰ | ۱,۲۴۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۲۴۶ |
| آقای حسین خلیفی مصطفالو | ۰ | ۲۵,۸۰۰ | ۰ | ۲۵,۸۰۰ | ۰ | ۲۵,۸۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵,۸۰۰ |
| شرکت دستگاه تست حلالیت | ۰ | ۴,۰۴۵ | ۰ | ۴,۰۴۵ | ۰ | ۴,۰۴۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۰۴۵ |
| شرکت صلب سازه | ۰ | ۲,۶۶۲ | ۰ | ۲,۶۶۲ | ۰ | ۲,۶۶۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۶۶۲ |
| شرکت توسعه سازان نقش جهان (سهامی خاص) | ۱۰,۰۹۵ | ۰ | ۱۰,۰۹۵ | ۰ | ۱۰,۰۹۵ | ۰ | ۱۰,۰۹۵ | ۰ | ۱۰,۰۹۵ | ۰ |
| شرکت کبیر پائل شکوهیه | ۰ | ۱۱,۱۲۱ | ۰ | ۱۱,۱۲۱ | ۰ | ۱۱,۱۲۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۱۲۱ |
| شرکت فدی و مهندسی همت کاران اصفهان | ۰ | ۹,۶۳۶ | ۰ | ۹,۶۳۶ | ۰ | ۹,۶۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۶۳۶ |
| شرکت دیده بنیان پارس | ۰ | ۸۷۲ | ۰ | ۸۷۲ | ۰ | ۸۷۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۷۲ |
| Knauer | ۶,۲۳۵ | ۰ | ۶,۲۳۵ | ۰ | ۶,۲۳۵ | ۰ | ۶,۲۳۵ | ۰ | ۶,۲۳۵ | ۰ |
| سایر | ۱۲,۰۰۸ | ۰ | ۱۲,۰۰۸ | ۰ | ۱۲,۰۰۸ | ۰ | ۱۲,۰۰۸ | ۰ | ۱۲,۰۰۸ | ۰ |
| | ۲۶۸,۸۴۵ | ۰ | ۲۶۸,۸۴۵ | ۰ | ۲۶۸,۸۴۵ | ۰ | ۲۶۸,۸۴۵ | ۰ | ۲۶۸,۸۴۵ | ۰ |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| . | . | ۲۶,۲۶۹ | ۲۶,۲۶۹ |
| . | . | ۲۶,۲۶۹ | ۲۶,۲۶۹ |
| . | . | ۱۳,۰۱۱ | ۲۶,۲۶۹ |
| . | . | ۱۳,۲۵۸ | . |
| . | . | ۲۶,۲۶۹ | ۲۶,۲۶۹ |
| . | . | . | . |

۱۴- سرقتی

بهای تمام شده در ابتدای سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته ابتدای سال
استهلاک طی سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۵- دارائیهای نامشهود

۱۵-۱- گروه

| جمع | حق الامتیاز و علائم | حق الامتیاز تلفن | حق الاشتراک گاز | نرم افزارهای رایانه ای |
|--------|---------------------|------------------|-----------------|------------------------|
| ۱,۶۲۸ | ۸۶ | ۱,۲۸۵ | ۱۶۸ | ۸۹ |
| ۸,۸۶۲ | ۱,۸۳۹ | . | . | ۷,۰۲۳ |
| ۱۰,۴۹۰ | ۱,۹۲۵ | ۱,۲۸۵ | ۱۶۸ | ۷,۱۱۲ |
| ۷,۸۵۷ | . | ۱۸ | . | ۷,۸۴۰ |
| ۱۸,۳۴۷ | ۱,۹۲۵ | ۱,۳۰۳ | ۱۶۸ | ۱۴,۹۵۲ |
| ۴۴ | . | . | . | ۴۴ |
| ۱۸,۳۰۳ | ۱,۹۲۵ | ۱,۳۰۳ | ۱۶۸ | ۱۴,۹۰۷ |
| ۱۰,۴۹۰ | ۱,۹۲۵ | ۱,۲۸۵ | ۱۶۸ | ۷,۱۱۲ |

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته:

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۵-۲- شرکت

| | | | | |
|--------|-------|-----|-----|--------|
| ۳۹۱ | . | ۱۳۶ | ۱۶۷ | ۸۸ |
| ۸,۸۶۲ | ۱,۸۳۹ | . | . | ۷,۰۲۳ |
| ۹,۲۵۳ | ۱,۸۳۹ | ۱۳۶ | ۱۶۷ | ۷,۱۱۱ |
| ۶,۹۶۸ | . | ۱۸ | . | ۶,۹۵۰ |
| ۱۶,۲۲۱ | ۱,۸۳۹ | ۱۵۴ | ۱۶۷ | ۱۴,۰۶۱ |
| . | . | . | . | . |
| ۱۶,۲۲۱ | ۱,۸۳۹ | ۱۵۴ | ۱۶۷ | ۱۴,۰۶۱ |
| ۹,۲۵۳ | ۱,۸۳۹ | ۱۳۶ | ۱۶۷ | ۷,۱۱۱ |

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته:

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذارهای بلند مدت :

| شرکت | گروه | | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۹,۰۵۷ | ۸۹,۳۹۲ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی |
| ۳۴,۴۰۰ | ۳۴,۴۰۰ | ۸۳,۶۰۰ | ۸۶,۲۶۱ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۱۴۹ | ۴۳۵ | ۲۰۶ | ۴۹۲ | سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| ۱۲۳,۶۰۶ | ۱۲۴,۲۲۷ | ۸۳,۸۰۶ | ۸۶,۷۵۴ | جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها |
| ۱۲۳,۶۰۶ | ۱۲۴,۲۲۷ | ۸۳,۸۰۶ | ۸۶,۷۵۴ | |

۱۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده / ارزش ویژه | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | پذیرفته شده در بورس | گروه : |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------|------------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | | |
| ۰ | ۰ | ۲,۶۶۱ | ۲,۶۶۱ | ۰ | ۲,۶۶۱ | ۶۰ | ۶۰ | ✓ | سرمایه گذاری در سایر شرکت ها : |
| ۰ | ۸۳,۶۰۰ | ۸۳,۶۰۰ | ۸۳,۶۰۰ | ۰ | ۸۳,۶۰۰ | ۴۸,۵ | ۷۷,۶۰۰,۰۰۰ | ✓ | برداشت اطلاعات بگانه امروز شرکت پیش مکتف |
| ۰ | ۸۳,۶۰۰ | ۸۶,۲۶۱ | ۸۶,۲۶۱ | ۰ | ۸۶,۲۶۱ | | | ✓ | سرمایه گذاری در سایر شرکت ها : |
| ۰ | ۹۵ | ۲۸۵ | ۲۸۵ | ۰ | ۲۸۵ | ۰,۱ | ۲۸۵,۰۰ | ✓ | متنوع خدماتی صنایع داروسازی |
| ۰ | ۹۵ | ۹۵ | ۹۵ | ۰ | ۹۵ | ۹۵ | ۹۵ | ✓ | شیمیایی صنعتی امین دارویی سیاهان |
| ۲,۶ | ۷ | ۴۰,۶ | ۸۱ | ۰ | ۸۱ | ۰,۰۰۹ | ۸۱,۰۰۸۸ | ✓ | جام دارو |
| ۳ | ۲ | ۳۷ | ۲۴ | ۰ | ۲۴ | ۰ | ۲۳,۹۷۷ | ✓ | شرکت داروسازی آسمان |
| ۰ | ۷ | ۷ | ۷ | ۰ | ۷ | ۰ | ۰ | ✓ | سایر |
| ۲۹ | ۲۰,۶ | ۸۳۱ | ۴۹۲ | ۰ | ۴۹۲ | | | | |
| ۲۹ | ۸۳,۸۰۶ | ۸۷,۹۹۳ | ۸۶,۷۵۴ | ۰ | ۸۶,۷۵۴ | | | | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش ابایسته | بهای تمام شده / ارزش ویژه | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | بذیرفته شده در بورس | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|----------------------|------------------------------|----------------------|-------------|------------------------|----------------------------------|
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | | | | شرکت : |
| ۳۰۰۲۶۳۸۳ | ۸۱۰۹۵ | ۸۴۰۸۳۲۹ | ۸۲۳۲۹ | ۰ | ۸۲۳۲۹ | ۳۷.۰۳ | ۲۰۰۳۶۳۸۲۸۷۸ | ✓ | شرکت داروسازی امین |
| ۰ | ۷۰۶۲ | ۰ | ۷۰۶۲ | ۰ | ۷۰۶۲ | ۹۹.۸۰ | ۱۹۹۶۰۰ | ۱۶-۱-۱ | شرکت هلیاک |
| ۳۰۰۲۶۳۸۳ | ۸۹۰۵۷ | ۸۴۰۸۳۲۹ | ۸۹۳۹۲ | ۰ | ۸۹۳۹۲ | | | | شرکت هلیاک |
| ۰ | ۳۴۴۰۰ | ۰ | ۳۴۴۰۰ | ۰ | ۳۴۴۰۰ | ۲۱.۵ | ۳۴۴۰۰۰۰۰۰ | | شرکت پخش مکتاف |
| ۰ | ۳۴۴۰۰ | ۰ | ۳۴۴۰۰ | ۰ | ۳۴۴۰۰ | | | | شرکت پخش مکتاف |
| ۰ | ۴۵ | ۰ | ۴۵ | ۰ | ۴۵ | ۴۵ | ۴۵ | | سرمایه گذاری در سایر شرکتها : |
| ۰ | ۹۵ | ۰ | ۷۸۵ | ۰ | ۷۸۵ | ۰.۳۶ | ۷۸۵۰۰ | | شیمیایی صنعتی امین دارویی سپاهان |
| ۳۹ | ۷ | ۴۸۷ | ۸۱ | ۰ | ۸۱ | ۰.۰۰۰۹ | ۸۱۰۰۸۸ | ✓ | مجموع خدماتی صنایع داروسازی |
| ۴ | ۲ | ۷۷ | ۲۴ | ۰ | ۲۴ | ۰ | ۲۳۹۷۷ | ✓ | جام دارو |
| ۴۳ | ۱۴۹ | ۵۶۴ | ۴۳۵ | ۰ | ۴۳۵ | | | | داروسازی لقمان |
| ۳۰۰۲۶۳۸۳ | ۱۲۳۶۰۶ | ۸۴۰۸۳۲۹ | ۱۲۴۲۲۷ | ۰ | ۱۲۴۲۲۷ | | | | |

۱۶-۱-۱- موضوع توقف یا ادامه فعالیت شرکت هلیاک در جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ مطرح و هیات مدیره به اتفاق آرا تصمیم گرفت کلیه فعالیتها شرکت به طور موقت متوقف و شروع مجدد فعالیت شرکت با انحلال آن منوط به تصمیمات آتی باشد. ارزش بازار سرمایه گذاری (بورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به موجب استاندارد حسابداری ۴۲ در سطح یک قرار دارد که بالغ بر ۳۹ میلیون ریال برای گروه و ۳۸۴۴۷۷۸ میلیون ریال برای شرکت اصلی از طریق تابلو بورس اوراق بهادار استخراج شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱-۲ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۹ شرکت مکثاف در سال گذشته اقدام به کاهش سرمایه از مبلغ ۱۲۰۰۰۰ میلیون ریال به ۲۹،۵۲۰ میلیون ریال از طریق واگذاری ابزار کپریک به سهام داران بر اساس توافق سهامداران و سپس اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی نموده است.

۱۶-۲-۲ جمعا تعداد ۱،۲۵۱،۱۰۸،۰۰۰ سهم از سهام داروسازی امین (متعلق به شرکت اصلی) نزد بانک های صادرات، توسعه صادرات، کارآفرین، دی و اقتصاد نوین بابت تسهیلات دریافتی تودیع شده است.

۱۶-۳-۱ مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه بنسج زیر است:

| موضوع فعالیت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | اقامتگاه |
|----------------------------|------------|-------|------------|-------|----------|
| | شرکت | گروه | شرکت | گروه | |
| ۱-۲-۳ به شرح یادداشت ۱-۲-۳ | ۳۷۰۰۳ | ۳۷۰۰۳ | ۳۷۰۰۳ | ۳۷۰۰۳ | اصفهان |
| ۱-۲-۲ به شرح یادداشت ۱-۲-۲ | ۹۹،۸ | ۹۹،۹ | ۹۹،۸ | ۹۹،۹ | تهران |
| ۱-۲-۶ به شرح یادداشت ۱-۲-۶ | ۴۵ | ۹۵ | ۴۵ | ۹۵ | اصفهان |
| ۱-۲-۴ به شرح یادداشت ۱-۲-۴ | ۲۱،۵ | ۴۸،۵ | ۲۱،۵ | ۴۸،۵ | تهران |
| ۱-۲-۵ به شرح یادداشت ۱-۲-۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۰ | اصفهان |

۱۶-۳-۱-۱ شرکت به میزان ۲۱،۵ درصد و گروه به میزان ۴۸،۵ درصد در شرکت پیش مکثاف سرمایه گذاری نموده است. به دلیل کم اهمیت بودن آثار آن، گروه از به کارگیری روش حسابداری ارزش ویژه خودداری نموده است. خلاصه اطلاعات مالی شرکت مزبور بر اساس صورت های مالی حسابداری شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و صورت های مالی حسابداری نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر است.

| حسابداری شده | حسابداری نشده |
|--------------|---------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۳۷۸،۸۲۳ | ۵۱۳،۴۲۲ |
| (۳۰۳،۶۴۵) | (۴۰۸،۲۲۴) |
| ۷۵،۱۷۸ | ۱۰۵،۱۴۸ |
| (۶۵،۳۶۵) | (۵۴،۸۸۱) |
| ۳۶،۴۶۱ | ۵۰،۹۹۷ |

۱۶-۴-۱ علی رغم سرمایه گذاری کمتر از ۵۰ درصد در شرکت داروسازی امین، اما به دلیل وجود کنترل صورت های مالی شرکت مذکور در داروسازی کوثر تلفیق میگردد.

۱۶-۵-۱ به دلیل این که شرکت های امین دارویی سیاهان عمدتا راکد و فاقد گردش قابل توجه بوده اند در صورت های مالی تلفیقی بر حسب مورد تلفیق نگردیده یا ارزش آنها به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | کاهش ارزش | نا خالص | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | نا خالص | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | | گروه: |
| | | | | تجاری: |
| | | | | اسناد دریافتنی: |
| | | | | اشخاص وابسته |
| ۴۲,۱۷۰ | ۴۲,۱۷۰ | . | ۴۲,۱۷۰ | سایر اشخاص |
| ۱,۹۶۶,۹۴۹ | ۵,۰۲۰,۶۱۵ | (۹۰,۱۵۷) | ۵,۱۱۰,۷۷۲ | |
| ۲,۰۰۹,۱۱۹ | ۵,۰۶۲,۷۸۵ | (۹۰,۱۵۷) | ۵,۱۵۲,۹۴۲ | ۱۷-۱-۱ |
| | | | | حسابهای دریافتنی: |
| | | | | اشخاص وابسته |
| | | | | سایر اشخاص |
| ۱۵۹,۷۰۶ | ۵۹۸,۸۲۸ | . | ۵۹۸,۸۲۸ | |
| ۵,۷۷۵,۴۴۸ | ۸,۰۸۱,۵۳۵ | (۲,۳۱۸) | ۸,۰۸۳,۸۵۳ | |
| ۵,۹۳۵,۱۵۴ | ۸,۶۸۰,۳۶۳ | (۲,۳۱۸) | ۸,۶۸۲,۶۸۱ | ۱۷-۱-۲ |
| ۷,۹۴۴,۲۷۳ | ۱۳,۷۴۳,۱۴۷ | (۹۲,۴۷۵) | ۱۳,۸۳۵,۶۲۲ | |
| | | | | سایر دریافتنی ها: |
| | | | | کارکنان |
| | | | | سود سهام دریافتنی |
| | | | | اشخاص وابسته |
| | | | | مکت تجارت فارمد |
| | | | | سپرده نزد بازارگردان |
| | | | | سایر |
| ۵,۸۰۶ | ۹,۶۷۵ | . | ۹,۶۷۵ | ۱۷-۱-۴ |
| ۴,۵۲۴ | ۴,۵۴۳ | . | ۴,۵۴۳ | ۱۷-۱-۵ |
| ۶۲,۴۰۳ | ۷۴,۵۵۴ | . | ۷۴,۵۵۴ | ۱۷-۱-۶ |
| . | ۳۲۵,۳۲۸ | . | ۳۲۵,۳۲۸ | |
| ۶۰,۰۰۰ | ۴۰,۲۶۶ | . | ۴۰,۲۶۶ | |
| ۹۲,۷۱۵ | ۳۳,۸۷۵ | . | ۳۳,۸۷۵ | |
| ۲۲۵,۴۴۷ | ۴۸۸,۲۴۱ | . | ۴۸۸,۲۴۱ | |
| . | (۳۲۵,۰۰۰) | . | (۳۲۵,۰۰۰) | تهاتر با اسناد پرداختنی مکت |
| ۸,۱۶۹,۷۲۰ | ۱۳,۹۰۶,۳۸۸ | (۹۲,۴۷۵) | ۱۳,۹۹۸,۸۶۳ | |
| | | | | شرکت: |
| | | | | تجاری: |
| | | | | اسناد دریافتنی: |
| | | | | اشخاص وابسته |
| | | | | سایر اشخاص |
| ۲۶,۶۷۶ | ۲۶,۶۷۶ | . | ۲۶,۶۷۶ | |
| ۷۶۷,۹۴۹ | ۱,۷۹۱,۱۹۴ | . | ۱,۷۹۱,۱۹۴ | |
| ۷۹۴,۶۲۵ | ۱,۸۱۷,۸۷۰ | . | ۱,۸۱۷,۸۷۰ | ۱۷-۱-۱ |
| | | | | حسابهای دریافتنی: |
| | | | | اشخاص وابسته |
| | | | | سایر اشخاص |
| ۳۵,۹۰۹ | ۳۷,۶۸۷ | . | ۳۷,۶۸۷ | |
| ۲۰,۹۵۰,۹۷ | ۲,۸۰۵,۹۵۵ | . | ۲,۸۰۵,۹۵۵ | |
| ۲,۱۳۱,۰۰۶ | ۲,۸۴۳,۶۴۲ | . | ۲,۸۴۳,۶۴۲ | ۱۷-۱-۲ |
| ۲,۹۲۵,۶۳۱ | ۴,۶۶۱,۵۱۱ | . | ۴,۶۶۱,۵۱۱ | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | خالص | خالص |
|---|-------------|-------------|-----------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | کاهش ارزش | میلیون ریال |
| سایر دریافتنی ها : | | | | |
| اسناد خرید دین شرکت داروسازی امین (اشخاص وابسته) ۱۷-۱-۳ | ۶۶۹,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۶۶۹,۰۰۰ |
| اسناد خرید دین سایر شرکت ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| داروسازی امین | ۴۲۲,۰۰۷ | ۴۲۲,۰۰۷ | ۰ | ۰ |
| کارکنان | ۸,۴۳۰ | ۸,۴۳۰ | ۰ | ۰ |
| سود سهام دریافتنی | ۲۰۸,۲۰۲ | ۲۰۸,۲۰۲ | ۰ | ۰ |
| اشخاص وابسته | ۷۳,۸۳۰ | ۷۳,۸۳۰ | ۰ | ۰ |
| مکت تجارت فارمد | ۳۳۵,۳۲۸ | ۳۳۵,۳۲۸ | ۰ | ۰ |
| سپرده نزد بازرگردان | ۱۰,۲۶۶ | ۱۰,۲۶۶ | ۰ | ۰ |
| سازمان تامین اجتماعی | ۵,۳۰۷ | ۵,۳۰۷ | ۰ | ۰ |
| مالیات و عوارض ارزش افزوده | ۲۲,۲۱۵ | ۲۲,۲۱۵ | ۰ | ۰ |
| امید پخش آروند پارسیان (داروگستر یاسین) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| گمرک ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سپرده بانکی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر | ۳,۰۳۴ | ۳,۰۳۴ | ۰ | ۰ |
| تهاتر با حسابهای پرداختی داروسازی امین و مکت تجارت ۱۷-۱-۳ | ۱,۷۵۷,۶۱۹ | ۱,۷۵۷,۶۱۹ | ۰ | ۰ |
| | (۱,۴۲۶,۰۰۰) | (۱,۴۲۶,۰۰۰) | ۰ | ۰ |
| | ۴,۹۹۳,۱۳۱ | ۴,۹۹۳,۱۳۱ | ۰ | ۰ |
| | ۳,۲۵۴,۴۹۹ | ۳,۲۵۴,۴۹۹ | ۰ | ۰ |

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرکت | گروه | | میلیون ریال | میلیون ریال |
|--|------------|------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
| اشخاص وابسته | ۴۲,۱۷۰ | ۴۲,۱۷۰ | ۴۲,۱۷۰ | ۴۲,۱۷۰ |
| سایر اشخاص | ۱,۱۷۶,۳۸۳ | ۱,۱۷۶,۳۸۳ | ۱,۱۷۶,۳۸۳ | ۱,۱۷۶,۳۸۳ |
| اسناد در جریان وصول | ۲۵۲,۹۸۲ | ۲۵۲,۹۸۲ | ۲۵۲,۹۸۲ | ۲۵۲,۹۸۲ |
| شرکت پخش شیمی درمان اوسینا | ۹۳,۳۳۸ | ۹۳,۳۳۸ | ۹۳,۳۳۸ | ۹۳,۳۳۸ |
| پخش دایا دارو | ۷۴,۰۹۴ | ۷۴,۰۹۴ | ۷۴,۰۹۴ | ۷۴,۰۹۴ |
| محیا دارو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارو گستر باریج اسانس | ۳۴,۰۰۰ | ۳۴,۰۰۰ | ۳۴,۰۰۰ | ۳۴,۰۰۰ |
| شرکت امید پخش آروند پارسیان (داروگستر یاسین) | ۳۸,۲۶۴ | ۳۸,۲۶۴ | ۳۸,۲۶۴ | ۳۸,۲۶۴ |
| شرکت بهرسان دارو | ۳۰,۲۹۹ | ۳۰,۲۹۹ | ۳۰,۲۹۹ | ۳۰,۲۹۹ |
| اسناد دریافتنی دایا طب ۱۷-۱-۱-۲ | ۲۲,۸۱۴ | ۲۲,۸۱۴ | ۲۲,۸۱۴ | ۲۲,۸۱۴ |
| درمان یاب پخش مهر آریا | ۱۵,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ |
| تجهیزگران طب نوین | ۱۳,۸۴۳ | ۱۳,۸۴۳ | ۱۳,۸۴۳ | ۱۳,۸۴۳ |
| فراگیر پخش دماوند | ۱۳,۷۵۲ | ۱۳,۷۵۲ | ۱۳,۷۵۲ | ۱۳,۷۵۲ |
| شرکت دوهزار ونهصد و هفتاد پخش دارو بهداشتی ستاره | ۶,۷۱۳ | ۶,۷۱۳ | ۶,۷۱۳ | ۶,۷۱۳ |
| اسناد دریافتنی نزد کوکل ۱۷-۱-۱-۲ | ۵,۰۱۳ | ۵,۰۱۳ | ۵,۰۱۳ | ۵,۰۱۳ |
| سام راد درمان | ۴,۶۰۶ | ۴,۶۰۶ | ۴,۶۰۶ | ۴,۶۰۶ |
| شرکت پخش اقلیم داروی رازی | ۰ | ۴,۲۷۴ | ۴,۲۷۴ | ۴,۲۷۴ |
| داروگستر طویا | ۰ | ۶۳,۴۶۲ | ۶۳,۴۶۲ | ۶۳,۴۶۲ |
| دارو بهداشت شفا آراد | ۰ | ۱۸۸,۴۱۲ | ۱۸۸,۴۱۲ | ۱۸۸,۴۱۲ |
| شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (ممتاز) | ۰ | ۱۶۷,۴۹۹ | ۱۶۷,۴۹۹ | ۱۶۷,۴۹۹ |
| شرکت مشاء طب | ۰ | ۷۱,۵۲۲ | ۷۱,۵۲۲ | ۷۱,۵۲۲ |
| شرکت التیام | ۰ | ۶۸,۰۹۵ | ۶۸,۰۹۵ | ۶۸,۰۹۵ |
| شرکت پخش دی دارو امید | ۱,۱۸۹ | ۵۱,۶۸۹ | ۵۱,۶۸۹ | ۵۱,۶۸۹ |
| شرکت بهستان پخش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| شرکت آرنا حیات دانش | ۰ | ۸۴,۶۰۱ | ۸۴,۶۰۱ | ۸۴,۶۰۱ |
| شرکت دارودرمان پارس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| شرکت دارو درمان سپهر | ۰ | ۸,۷۰۴ | ۸,۷۰۴ | ۸,۷۰۴ |
| پورا پخش | ۱۷,۴۸۱ | ۱۷,۴۸۱ | ۱۷,۴۸۱ | ۱۷,۴۸۱ |
| پخش فردوس | ۷۰۰ | ۷۰۰ | ۷۰۰ | ۷۰۰ |
| نقل به صفحه بعد | ۷۶۶,۵۸۷ | ۱,۷۸۹,۸۳۲ | ۱,۸۹۲,۱۵۵ | ۴,۹۶۷,۷۷۲ |

"۴۰"



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۶۶,۵۸۷ | ۱,۷۸۹,۸۳۲ | ۱,۸۹۲,۱۵۵ | ۴,۹۶۷,۷۷۲ | نقل از صفحه قبل |
| . | . | ۷۰,۱۷۷ | ۴۸,۲۲۶ | سایر |
| | | | | اسناد و اخواست شده |
| . | . | ۶۹,۲۸۴ | ۶۹,۲۸۴ | شرکت داروگستر رازی |
| . | . | ۲۳,۶۲۸ | ۲۳,۶۲۸ | شرکت ارشیا دارو نوین ایرانیان |
| ۱,۳۶۲ | ۱,۳۶۲ | ۱,۳۶۲ | ۱,۳۶۲ | بهداد درمان |
| . | . | ۵۰۰ | ۵۰۰ | شرکت فانتک شیمی پارس |
| ۱,۳۶۲ | ۱,۳۶۲ | ۱۶۴,۹۵۱ | ۱۴۳,۰۰۰ | |
| ۷۶۷,۹۴۹ | ۱,۷۹۱,۱۹۴ | ۳,۰۵۷,۱۰۶ | ۵,۱۱۰,۷۷۲ | |
| . | . | (۹۰,۱۵۷) | (۹۰,۱۵۷) | ۱۷-۱-۳ کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
| ۷۶۷,۹۴۹ | ۱,۷۹۱,۱۹۴ | ۱,۹۶۶,۹۴۹ | ۵,۰۲۰,۶۱۵ | |
| ۷۹۴,۶۲۵ | ۱,۸۱۷,۸۷۰ | ۲,۰۰۹,۱۱۹ | ۵,۰۶۲,۷۸۵ | |

۱۷-۱-۱-۱- اسناد دریافتی شرکت اصلی و گروه در پایان سال مالی جاری به ترتیب به مبلغ ۱.۲۲۱.۷۰۷ و ۱.۶۰۲.۲۹۷ میلیون ریال به حیطه وصول درآمد است .

۱۷-۱-۱-۲- الف : اسناد نزد وکیل شرکت اصلی نیز بابت مطالبات از شرکت ارشیا دارو به مبلغ ۵۰۱۳ میلیون ریال و می باشد . اسناد دریافتی دایاطب شرکت اصلی که واخواستی میباشد که بخشی از اموال منقولی از شرکت دایا طب شناسایی و توقیف گردیده که در مرحله ارزیابی می باشد .

۱۷-۱-۱-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول گروه شامل ۶۹.۲۸۴ میلیون ریال ۲ فقره چک دریافتی و مبلغ ۲.۳۱۸ میلیون ریال مطالبات از شرکت داروگستر رازی می باشد که طبق دادنامه شماره ۵۷۳ و رای داوری مورخ ۹۸/۱/۸ محکوم به پرداخت تادیه بدهی قرارداد و خسارت تاخیر تادیه گردید لیکن به دلیل احتمال غیر قابل وصول بودن مطالبات بابت اصل آن ذخیره محاسبه شده است. همچنین بابت ۳ فقره چک دریافتی از شرکت ارشیا دارو به مبلغ ۲۳.۶۲۸ میلیون ریال پس از تهاوت با حسابهای پرداختی مبلغ ۲۰.۸۷۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است که طبق دادنامه مورخ ۱۳۹۷/۷/۳۰ شرکت مذکور محکوم به پرداخت مبلغ فوق و خسارت دادرسی شده است لیکن به دلیل احتمال غیر قابل وصول بودن مطالبات بابت اصل آن ذخیره محاسبه گردیده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | | اشخاص وابسته |
| | | ۱۲۲,۶۱۳ | ۵۵۲,۲۶۴ | شرکت پخش هجرت |
| ۳۱,۰۴۵ | ۳۱,۰۴۵ | ۳۲,۲۲۹ | ۳۹,۹۲۲ | شرکت پخش مکتاف |
| ۴,۸۶۴ | ۶,۶۴۲ | ۴,۸۶۴ | ۶,۶۴۲ | مکت تجارت فارمد |
| ۳۵,۹۰۹ | ۳۷,۶۸۷ | ۱۵۹,۷۰۶ | ۵۹۸,۸۲۸ | |
| | | | | سایر اشخاص |
| ۲۶۸,۳۷۱ | ۶۸۷,۲۶۷ | ۱,۰۲۸,۶۵۶ | ۱,۸۵۱,۶۳۴ | شرکت سینازن |
| ۱۷۳,۳۱۱ | ۴۲۸,۶۸۴ | ۳۵۹,۳۸۷ | ۷۴۸,۵۸۶ | مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (پخش ممتاز) |
| | ۲۶۱,۴۵۷ | | ۲۶۱,۴۵۷ | مشکلات فارمد توزیع |
| ۷۰,۷۳۵ | ۲۲۱,۱۱۴ | ۱۷۰,۳۳۳ | ۳۶۲,۳۶۲ | پخش دی دارو امید |
| ۹۰,۸۷۰ | ۵۰,۵۶۶ | ۹۰,۸۷۰ | ۵۰,۵۶۶ | پخش شیمی درمان اوسینا |
| ۲۸۷,۳۳۷ | ۱۶۶,۹۶۹ | ۷۹۵,۳۲۶ | ۵۶۵,۹۶۵ | دایا دارو |
| ۳۳۳,۶۸۹ | ۱۳۹,۹۷۵ | ۶۱۷,۰۸۲ | ۵۱۸,۹۷۷ | شرکت بهستان پخش |
| ۹۱,۸۷۶ | ۱۲۷,۱۱۶ | ۲۴۹,۷۰۵ | ۳۳۶,۱۷۰ | دارو بهداشت شفا آزاد |
| ۵۵,۹۱۹ | ۱۱۲,۰۹۷ | ۵۶,۶۶۵ | ۱۱۲,۰۹۷ | شرکت پخش البرز |
| ۶,۱۸۵ | ۸۸,۶۰۶ | ۶,۱۸۵ | ۸۸,۶۰۶ | درمان یاب پخش مهر آریا |
| ۹۰,۰۶۵ | ۶۵,۱۰۳ | ۹۰,۹۳۵ | ۶۵,۹۷۴ | شرکت پورا پخش |
| ۱۲,۲۴۸ | ۶۴,۱۹۳ | ۱۲,۲۴۸ | ۶۴,۱۹۳ | فرامیر پخش دماوند |
| ۱۶۹,۱۴۰ | ۵۷,۱۲۸ | ۲۰۴,۶۵۹ | ۳۳۵,۳۲۵ | شرکت محیا دارو |
| ۱۰۳,۹۳۶ | ۴۶,۱۹۴ | ۱۹۴,۸۱۶ | ۸۰,۹۷۲ | شرکت امید پخش آرون پارسیان (داروگستر یاسین) |
| ۱,۹۱۷ | ۴۰,۵۵۱ | ۵۲,۵۲۲ | ۱۷۰,۶۵۸ | شرکت بهرسان دارو |
| ۴۰,۸۹۱ | ۳۸,۲۹۵ | ۶۰۸,۳۰۶ | ۷۱۳,۴۱۲ | پخش فردوس |
| ۵۱,۶۵۲ | ۳۷,۳۸۰ | ۵۱,۶۵۲ | ۳۷,۳۸۰ | پخش سراسری تجهیزگران طب نوین |
| ۲۹,۹۲۷ | ۲۹,۹۲۷ | ۲۹,۹۲۷ | ۲۹,۹۲۷ | شرکت پخش هستی |
| ۱۰۸,۴۵۴ | ۲۹,۷۸۰ | ۱۰۸,۴۵۴ | ۲۹,۷۸۰ | شرکت پخش باربج اسانس |
| ۷۹۹ | ۲۱,۵۸۵ | ۱۷,۱۱۲ | ۲۶,۶۴۳ | شرکت دوهزارو نهصدوهفتاد پخش دارو بهداشت ستاره |
| ۲۰,۶۱۵ | ۲۱,۲۴۲ | ۲۰,۶۱۵ | ۲۱,۲۴۲ | پخش کارن |
| ۵,۶۵۶ | ۱۸,۷۲۴ | ۵,۶۵۶ | ۱۸,۷۲۴ | داروگستر طوبی |
| ۱۸,۱۵۳ | ۱۸,۱۵۳ | ۱۸,۱۵۳ | ۱۸,۱۵۳ | به پخش داروی بهشهر |
| | ۱۳,۸۴۸ | | ۱۳,۸۴۸ | دارو سازی عبیدی |
| ۷,۴۶۴ | ۷,۴۶۴ | ۱۱,۴۱۰ | ۹,۲۳۹ | شرکت الیت دارو |
| ۳۱,۱۲۷ | ۵,۱۲۶ | ۱۸۱,۵۲۸ | ۲۷۵,۵۸۳ | پخش دارویی اکسیر |
| ۵۸,۰۰۶ | ۱,۸۰۳ | ۳۶۴,۷۸۸ | ۷۰۶,۱۳۱ | شرکت پخش رازی |
| ۱۲,۲۲۲ | ۱,۷۴۳ | ۱۲,۲۲۲ | ۱,۷۴۳ | درمان یاب دارو |
| | | ۲,۳۱۸ | ۲,۳۱۸ | شرکت داروگستر رازی |
| | | ۲,۳۸۷ | ۲,۳۸۷ | شرکت قاسم ایران |
| | | ۲۲,۳۴۸ | ۴,۷۲۷ | وانا دارو گستر |
| | | ۸۴,۰۶۶ | ۲۵,۹۸۳ | آرناحیات دانش |
| | | ۲۹,۵۰۲ | ۸۱,۹۶۵ | کوشان فارمد |
| | | ۴۹,۵۱۳ | ۱۰۷,۶۵۷ | مشا طب |
| | | ۶۴,۲۹۲ | ۸۴,۷۴۳ | تعاونی طویا |
| | | ۳۱,۰۵۱ | ۱۳۸,۹۶۷ | شرکت داروسازان التیام |
| | | ۱۷,۳۶۳ | ۲۱,۴۸۶ | شرکت دارودرمان پارس |
| | | ۳۳,۳۶۱ | ۱۹,۷۳۸ | شرکت پخش اقلیم داروی رازی |
| | | ۳,۷۹۹ | ۱۷,۹۴۳ | شرکت ویرالیان |
| | | ۱,۵۸۰ | ۱۰,۳۷۷ | شرکت کیمیا سلامت ایرانیان |
| | | ۳,۴۱۴ | ۸۰,۰۱۷ | شرکت دارودرمان سپهر |
| ۵,۵۲۵ | | ۵,۵۲۵ | | سام راد درمان |
| ۱,۲۰۷ | ۳,۸۶۶ | ۶۸,۰۳۵ | ۵۲,۱۹۹ | سایر |
| ۲,۰۹۵,۰۹۷ | ۲,۸۰۵,۹۵۵ | ۵,۷۷۷,۷۶۶ | ۸,۰۸۳,۸۵۳ | |
| | | (۲,۳۱۸) | (۲,۳۱۸) | ۱۷-۱-۳ کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
| ۲,۰۹۵,۰۹۷ | ۲,۸۰۵,۹۵۵ | ۵,۷۷۵,۴۴۸ | ۸,۰۸۱,۵۳۵ | |
| ۲,۱۳۱,۰۰۶ | ۲,۸۴۳,۶۴۲ | ۵,۹۳۵,۱۵۴ | ۸,۶۸۰,۳۶۳ | |



۱۷-۱-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی جمعا مبلغ ۹۳۲,۵۸۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتی شرکت اصلی و مبلغ ۸۶۷,۲۴۶ میلیون ریال از حسابهای دریافتی شرکت گروه وصول شده است.

۱۷-۱-۳- به جهت اخذ تسهیلات خرید دین توسط شرکت داروسازی امین از بانکها ، داروسازی کوثر مبادرت به صدور چک در وجه شرکت داروسازی امین نموده که در سررسید توسط داروسازی امین تامین وجه و پاس میگردد.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱-۴ - بدهی کارکنان بشرح زیر تفکیک میگردد :

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | وام کارکنان |
| ۱,۳۸۳ | ۵,۲۴۹ | ۳,۰۹۱ | ۶,۴۹۴ | سایر |
| ۲,۷۱۵ | ۳,۱۸۱ | ۲,۷۱۵ | ۳,۱۸۱ | |
| ۴,۰۹۸ | ۸,۴۳۰ | ۵,۸۰۶ | ۹,۶۷۵ | حصه بلند مدت وام کارکنان |
| . | . | . | . | |
| ۴,۰۹۸ | ۸,۴۳۰ | ۵,۸۰۶ | ۹,۶۷۵ | |

۱۷-۱-۵ - سود سهام دریافتی :

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | شرکت داروسازی امین |
| ۱۳۰,۶۱۸ | ۲۰۳,۶۵۹ | . | . | صندوق پژوهش و فناوری سلامت تهران |
| ۴,۵۲۴ | ۴,۵۲۴ | ۴,۵۲۴ | ۴,۵۲۴ | سایر |
| . | ۱۹ | . | ۱۹ | |
| ۱۳۵,۱۴۲ | ۲۰۸,۲۰۲ | ۴,۵۲۴ | ۴,۵۴۳ | |

۱۷-۱-۶ - اشخاص وابسته :

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | آقای بانگی |
| . | . | . | ۲۰ | شرکت پخش مکتاف |
| ۳۷,۳۷۲ | ۵۰,۵۷۲ | ۳۷,۳۷۲ | ۵۰,۵۷۲ | بهراد فارمد |
| ۲۳,۶۴۲ | ۲۲,۷۱۷ | ۲۳,۶۴۲ | ۲۲,۷۱۷ | مدیریت توسعه سپند فردا |
| . | ۱۹۳ | . | ۱۹۳ | سایر |
| ۶۷۷ | ۳۴۸ | ۱,۳۸۹ | ۱,۰۵۲ | |
| ۶۱,۶۹۱ | ۷۳,۸۳۰ | ۶۲,۴۰۳ | ۷۴,۵۵۴ | |

۱۷-۲ - دریافتنی های بلند مدت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | گروه : |
|-------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| خالص | خالص | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | بدهی کارکنان, وام بلند مدت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۵۹ | ۳۶۲ | . | |
| ۴۵۹ | ۳۶۲ | . | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سفارشات و پیش پرداختها

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| پیش پرداخت های خارجی : | | | | |
| ۱,۳۲۷ | ۹۴,۳۲۳ | ۵۴۸,۰۲۸ | ۴۰۰,۲۱۰ | ۱۸-۱ |
| ۰ | ۴ | ۷,۹۲۰ | ۴ | سفارشات مواد اولیه اصلی و کمکی |
| ۱,۳۲۷ | ۹۴,۳۲۷ | ۵۵۵,۹۴۸ | ۴۰۰,۲۱۴ | سفارشات سایر |
| پیش پرداخت های داخلی : | | | | |
| ۶۲,۷۶۰ | ۲۲۲,۹۶۱ | ۱۳۵,۸۹۸ | ۴۳۹,۴۲۹ | ۱۸-۲ |
| ۱,۶۹۹ | ۱,۸۲۴ | ۹,۶۵۶ | ۳۴,۶۷۶ | خرید مواد اولیه و بسته بندی |
| ۷۶,۰۹۳ | ۵۲,۱۹۲ | ۹۲,۶۸۴ | ۶۳,۵۰۱ | بیمه دارایی ها |
| ۲۹۷ | ۱,۳۴۱ | ۱,۱۷۸ | ۱,۴۳۸ | خرید خدمات و قطعات |
| ۱۴۰,۸۴۹ | ۲۷۸,۳۱۹ | ۲۳۹,۴۱۶ | ۵۳۹,۰۴۵ | سایر اقلام |
| ۰ | (۷۵,۵۶۶) | ۰ | (۱۲۶,۴۲۶) | کسر میگردد : اسناد پرداختی تهاتر شده با پیش پرداخت ها |
| ۰ | (۱۰,۸۶۵) | ۰ | (۱۰,۸۶۵) | کسر میگردد : حساب پرداختی تهاتر شده با پیش پرداخت ها |
| ۱۴۲,۱۷۶ | ۲۸۶,۲۱۴ | ۷۹۵,۳۶۴ | ۸۰۱,۹۵۷ | |

۱۸-۱- سفارشات مواد اولیه و کمکی خارجی بشرح زیر تفکیک میشود :

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۳۲۷ | ۹۴,۳۲۳ | ۳۹۲,۳۸۹ | ۲۸۷,۷۶۱ | ۱۸-۱-۱ |
| ۰ | ۰ | ۱۵۵,۶۳۸ | ۱۱۲,۴۴۹ | سفارش مواد اولیه و بسته بندی |
| ۱,۳۲۷ | ۹۴,۳۲۳ | ۵۴۸,۰۲۸ | ۴۰۰,۲۱۰ | سایر سفارشات |

۱۸-۱-۱

پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی خارجی گروه مربوط به خرید از کشورهای مختلف می باشد و بصورت ریالی با بانکها تسویه می گردد که عمدتاً در اواخر دوره جاری گشایش شده اند . لازم به ذکر است که نوع ارز تخصیصی جهت برخی ازمواد اولیه به نرخ بانک مرکزی و مواد بسته بندی و جانبی به نرخ ارز نیمایی می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی بشرح زیر تفکیک میگردد :

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| . | ۴۰,۰۰۰ | . | ۴۰,۰۰۰ | برسام فارمد البرز |
| . | ۳۶,۶۷۶ | . | ۳۶,۶۷۶ | آنتی بیوتیک سازی ایران |
| ۱۲,۵۶۴ | ۳۳,۵۲۰ | ۲۲,۳۰۹ | ۵۹,۹۴۳ | شرکت ژلاتین کیسول (وابسته) |
| . | ۱۸,۲۳۹ | . | ۱۸,۲۳۹ | تولیدی آکو صنعت تجارت آریا |
| . | ۱۴,۶۸۸ | . | ۲۶,۶۹۶ | شفا گستران مهر رضا |
| . | ۱۲,۵۱۱ | . | ۱۲,۵۱۱ | داروپات شرق |
| ۹,۰۸۵ | ۹,۰۸۵ | ۹,۰۸۵ | ۹,۰۸۵ | روح اله نوری |
| ۱۲,۶۲۱ | ۸,۹۸۹ | ۱۲,۶۲۱ | ۸,۹۸۹ | شرکت دایاطب |
| . | ۷,۴۸۴ | . | ۷,۴۸۴ | آلومینیوم پوشش پیرا پارس |
| . | ۵,۲۷۵ | . | ۵,۲۷۵ | موسسه تحقیقاتی و آموزشی نور (توان) |
| . | ۴,۶۲۷ | . | ۴,۶۲۷ | ویستا تجارت پارس |
| . | ۴,۱۱۹ | . | ۴,۱۱۹ | گلشیدکار |
| . | ۳,۸۹۶ | . | ۳,۸۹۶ | مکت تجارت فارمد |
| . | ۳,۸۷۸ | . | ۳,۸۷۸ | تصفیه قند و شکر میبد |
| . | ۳,۷۵۳ | . | ۳,۷۵۳ | بازرگانی صباحی |
| ۳,۶۵۴ | ۲,۰۰۲ | ۳,۶۵۴ | ۴,۰۸۶ | کیمیا کالا |
| ۲,۴۳۲ | ۳,۸۰۵ | ۲,۴۳۲ | ۳,۸۰۵ | ره آورد تامین |
| ۶,۵۵۲ | ۱,۰۰۰ | ۶,۵۵۲ | ۱,۰۰۰ | دارو سازی دانا |
| . | ۱,۷۹۹ | . | ۱,۷۹۹ | اروپین کالا کیمیا البرز |
| . | . | . | ۱۱,۰۳۴ | شیمی دارویی داروپخش |
| . | . | . | ۸,۶۵۸ | شیمی دارویی تبریز |
| ۲,۲۰۰ | . | ۲,۲۰۰ | . | شرکت اکبریه |
| . | . | . | ۴۷,۴۸۵ | شرکت مواد اولیه دارو پخش (تماد) |
| . | . | ۳۸۲ | ۲۴,۲۷۸ | کیمیاگران امروز |
| . | . | . | ۱۲,۰۴۹ | شرکت خوش شیمی تجارت |
| . | . | ۸,۴۱۲ | ۱۱,۲۷۷ | مفید شیشه |
| ۱,۵۵۴ | . | ۲,۶۳۰ | ۷,۷۵۳ | تدبیر کالای جم |
| . | . | . | ۷,۳۶۲ | شرکت تدبیر دارو سلامت |
| . | . | . | ۶,۶۹۷ | آقای محسن موسوی |
| . | . | . | ۳,۸۱۲ | بهان سار |
| . | . | . | ۳,۵۰۳ | شهرداری بهاران |
| . | . | . | ۲,۴۳۸ | شرکت اندیشه پردازان بارنا پارسیا |
| . | . | . | ۲,۰۲۷ | شرکت درمان یاب دارو |
| . | . | . | ۱,۷۳۳ | شرکت مهندسی پیشرو پرداز اسپادانا |
| . | . | . | ۱,۳۹۹ | شرکت سلامت گستر دانیال |
| . | . | . | ۱,۳۸۲ | شرکت گروه فنی مهندسی بارت دارو الوند |
| . | . | ۱۵,۲۶۱ | ۱,۳۳۱ | صنایع خمیر و کاغذ اترک |
| . | . | . | ۱,۳۰۸ | شرکت دارویی سلامت بزرگمهر |
| . | . | . | ۱,۲۸۸ | شرکت پلاستیک ماشین الوان |
| ۱,۰۵۰ | . | ۲,۲۷۶ | ۱,۲۲۶ | بیو فارماسی فارس |
| . | . | . | ۹۸۷ | شرکت پژواک رایانه آبریک |
| . | . | . | . | شرکت دارو پلاستیک پارس |
| ۱۲,۷۱۲ | ۲۱۵,۳۴۵ | ۸۷,۸۱۴ | ۴۱۴,۸۸۷ | نقل به صفحه بعد |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۱,۷۱۲ | ۲۱۵,۳۴۵ | ۸۷,۸۱۴ | ۴۱۴,۸۸۷ | نقل از صفحه قبل |
| ۶۸۵ | . | ۶۸۵ | . | شیشه دارویی رازی |
| ۱,۴۸۸ | . | ۱,۴۸۸ | . | حسین امینی |
| ۲,۶۲۷ | . | ۲,۶۲۷ | . | تریتا تجارت آریا |
| ۱,۳۰۸ | . | ۱,۳۰۸ | . | نویا ویژن آریا |
| ۷۳۳ | . | ۷۳۳ | . | مزرعه مروارید غرب خراسان |
| ۶۴۹ | . | ۶۴۹ | . | کاردارو فرایند |
| ۴۲۲ | . | ۴۲۲ | . | هیوا به آفرین |
| . | . | ۴,۲۴۱ | . | مهبان شیمی |
| ۳,۱۳۶ | ۷,۶۱۶ | ۳۵,۹۳۱ | ۲۴,۵۴۲ | سایر |
| ۶۲,۷۶۰ | ۲۲۲,۹۶۱ | ۱۳۵,۸۹۸ | ۴۳۹,۴۲۹ | |

۱-۲-۱- پیش پرداخت به شرکت دایا طب بابت واردات محصولات دارویی می باشد و اقدامات حقوقی توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است که در این خصوص بخشی از اموال شرکت توقیف شده است .

۱-۲-۲- پیش پرداخت ها گروه شامل ۵۹.۹۴۳ میلیون ریال پیش پرداخت خرید کپسول به اشخاص وابسته (شرکت ژلاتین کپسول ایران دارای عضو مشترک هیات مدیره) طبق یادداشت ۲-۳۸ می باشد .

۱-۲-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بابت پیش پرداخت های انجام شده شرکت اصلی به مبلغ ۵۱.۱۹۷۸ میلیون ریال و گروه ، مبلغ ۱۰۸.۲۱۱ میلیون ریال کالا تحویل انبار شده است .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرکت | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۲۰,۱۵۵ | ۳۴۸,۵۴۳ | ۳۷۸,۸۴۳ | ۶۲۱,۶۹۰ |
| ۴۴۳ | ۲۸۱,۷۵۱ | ۱۰۳,۲۲۷ | ۲۸۱,۷۵۱ |
| ۲۷,۰۰۱ | ۲۲۱,۲۰۸ | ۱۶۱,۶۸۳ | ۴۶۱,۳۷۹ |
| ۹۰۴,۴۳۹ | ۱,۳۰۸,۵۱۳ | ۲,۳۲۳,۰۶۵ | ۳,۴۰۸,۰۵۰ |
| ۲۳,۲۱۱ | ۲۲,۴۹۱ | ۴۴,۸۵۵ | ۵۵,۳۰۱ |
| ۷,۳۵۳ | ۶,۲۶۹ | ۲۴,۲۷۸ | ۳۲,۴۷۷ |
| ۱,۱۸۲,۶۰۲ | ۲,۱۸۸,۷۷۵ | ۳,۰۳۵,۹۵۱ | ۴,۸۶۰,۶۴۸ |
| . | . | . | ۱۰۳,۵۸۱ |
| ۱۰,۵۰۶ | ۴۴۰,۵۱۹ | ۱۹۴,۵۸۷ | ۶۵۶,۷۶۵ |
| ۱۲۹,۳۰۱ | . | ۲۵۰,۶۱۶ | ۴۹۱,۸۱۹ |
| ۱,۳۲۲,۳۱۰ | ۲,۶۲۹,۲۹۴ | ۳,۴۸۱,۱۵۵ | ۶,۱۱۲,۸۱۲ |

کالای ساخته شده
کالای ساخته شده نزد دیگران
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
مواد امانی

محصول امانی نزد دیگران

کالای در راه

مواد اولیه و بسته بندی نزد انبار قرنطینه

۱۹-۱- مبلغ شرکت اصلی مربوط به کالای امانی داروسازی امین به مبلغ ۶,۲۶۹ میلیون ریال می باشد. در شرکت فرعی امین بخشی از مواد امانی نزد دیگران به مبلغ ۱۹,۹۶۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۹,۸۱۹ میلیون ریال) جهت انجام عملیات تکمیلی عمدتاً مربوط به تامین مواد اولیه ساخت جعبه داروئی نزد سایر اشخاص نگهداری می شود که عمدتاً مربوط به شرکت بهارپویان سپاهان (۱۱,۳۷۷ میلیون ریال)، خودچسب (۵,۴۱۴ میلیون ریال) و چاپ سیند (۳,۱۴۶ میلیون ریال) می باشد و مبلغ ۲۶۳ میلیون ریال مربوط به سایر تغییرشکلی می باشد. و مابقی مبلغ ۶,۲۴۸ میلیون ریال مربوط به مواد اولیه و بسته بندی نزد شرکتهای داروسازی می باشد که رقم عمده آن مربوط به شرکت های بندافراور به مبلغ ۴,۲۷۵ میلیون ریال و دماونددارو به مبلغ ۱,۳۸۲ میلیون ریال می باشد و مبلغ ۳۹۱ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۱۹-۲- عمدتاً از محل قرارداد منعقد شده شرکت امین با شرکت سینا پخش بصورت امانی می باشد که در پایان هر ماه پس از ارسال گزارش فروش توسط شرکت مذکور، فاکتور قطعی صادر میگردد و مسئولیت نگهداری و بیمه محصولات امانی بر عهده شرکت پخش می باشد.

۱۹-۳- کالای در راه شرکت امین مربوط به مواد خریداری شده وارداتی می باشد که تماماً به تملک شرکت درآمده و رسید انبار قرنطینه شده است و اقلام عمده آن مربوط به کلرویدازپوکساید (۲۳,۲۷۸ میلیون ریال) پوکه کپسول دارویی (۲۲,۸۸۸ میلیون ریال) لاکتوز مش (۴۴,۳۳۳ میلیون ریال) سولفامتوکسازول (۱۱,۴۲۴ میلیون ریال) دیلتیازم هیدروکلراید (۷۴,۱۳۵ میلیون ریال) گایافنزین (۱۱,۶۰۴ میلیون ریال) هیدروکلروتیازید (۷,۹۷۸ میلیون ریال) می باشد و الباقی مربوط به ۶ مورد اعتبارات اسنادی به مبلغ ۲۰,۶۰۶ میلیون ریال و کالای در راه شرکت اصلی عمدتاً مربوط به خرید پودر آزیترومايسين (۱۳۰,۹۲۹ میلیون ریال)، سفکسیم تری هیدرات (۱۲۱,۸۶۶ میلیون ریال)، پنتاپرازول سدیم (۵۸,۹۳۲ میلیون ریال)، آموکسی سیلین پودر (۴۴,۲۶۶ میلیون ریال)، سیلیکون دی اکساید (۲۴,۷۱۴ میلیون ریال)، پودر مترونیدازول (۱۹,۷۱۴ میلیون ریال) هیوسین (۶,۴۸۵ میلیون ریال)، جعبه، بروشور و لیبل (۳,۰۴۴ میلیون ریال)، میکروکریستالین (۲,۱۹۹ میلیون ریال)، سدیم ساخارین (۱,۲۸۴ میلیون ریال) و سایر می باشد.

۱۹-۴- مواد اولیه در انبار قرنطینه گروه مربوط به خریدهای داخلی که فرآیند تایید آن ها تا تاریخ صورت وضعیت مالی تکمیل نشده است. ضمناً تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳,۷۹۰ میلیون ریال آن مورد تایید آزمایشگاه قرار گرفته است.

۱۹-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۶,۳۱۳,۵۷۵ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۲,۴۷۳,۰۷۲ میلیون ریال در مقابل خطرات مختلف از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمناً مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ پوشش بیمه ای شرکت فرعی (داروسازی امین) در رهن بانک صنعت و معدن می باشد.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| شرکت | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰ | . | ۶,۲۱۰ | ۶,۲۰۰ |
| ۱۰ | . | ۶,۲۱۰ | ۶,۲۰۰ |

سپرده های بانکی

۲۰-۱- سپرده های بانکی مذکور به سررسید حداکثر یکساله بابت افزایش حد اعتبار تسهیلات نزد بانکها می باشد که سود حاصل از سرمایه گذاری فوق در یادداشت ۱۱ صورتهای مالی منعکس شده است.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| شرکت | | گروه | | یادداشت | ۲۱- موجودی نقد |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود: |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۶۰,۰۹۷ | ۵۲۸,۵۹۲ | ۴۳۰,۱۹۵ | ۱,۴۲۵,۸۳۵ | | موجودی نزد بانکهای - ریالی |
| ۱۳,۵۷۰ | ۱۱,۴۸۰ | ۲۸,۹۲۷ | ۳۳,۷۱۰ | | موجودی نزد بانکهای - ارزی |
| ۷۳,۶۶۷ | ۵۴۰,۰۷۲ | ۴۵۹,۱۲۲ | ۱,۴۵۹,۵۴۵ | | صندوق و تنخواه گردان ها |
| - | - | ۲۳ | ۳۶۶ | | موجودی نزد صندوق - ارزی |
| ۳۵۲ | ۱۷۵ | ۴۷۹ | ۷۱۵ | | |
| ۷۴,۰۱۹ | ۵۴۰,۲۴۷ | ۴۵۹,۶۲۴ | ۱,۴۶۰,۶۲۶ | | |

۲۱-۱- موجودی ارزی در بانکها و صندوق شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۲۹,۸۳۶ دلار، ۱,۶۵۵ یورو و ۸۶۴ درهم بوده و موجودی ارزی در بانکها و صندوق گروه شامل ۴۳,۵۶۹ دلار، ۷۳,۶۶۷ یورو، ۲۰۸۷ یوان و ۱,۷۲۸ درهم می باشد. (یادداشت ۲۶)

۲۱-۲- حسابهای ارزی گروه و شرکت نزد بانکها به نرخ بانک مرکزی (رسمی) و نرخ نیمايي و صندوق شرکت امین به نرخ قابل دسترس (آزاد) و صندوق شرکت به نرخ نیمايي در پایان سال مالی تسعیر و سود حاصل آن در یادداشت ۲-۱۱ منمکس می شود.

۲۲- سرمایه:

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۱۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۷۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماما" پرداخت شده میباشد.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | سهامداران |
|------------|---------------|------------|---------------|-------------------------|
| درصد سهام | تعداد سهام | درصد سهام | تعداد سهام | |
| ۱۸ | ۳۰۹,۸۰۲,۷۱۶ | ۱۸ | ۳۰۹,۸۰۲,۷۱۶ | آقای محمود بانکی |
| ۱۱ | ۱۹۲,۳۴۵,۵۵۵ | ۱۱ | ۱۹۲,۳۴۵,۵۵۵ | خانم حورا انسیه بانکی |
| ۷ | ۱۱۴,۵۹۲,۵۹۳ | ۶,۷۴ | ۱۱۴,۵۹۲,۵۹۳ | آقای مجتبی انواری |
| ۶۴ | ۱,۰۸۳,۲۵۹,۱۳۶ | ۶۴ | ۱,۰۸۳,۲۵۹,۱۳۶ | سایرین (کمتر از ۵ درصد) |
| ۱۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۱-۱- در تاریخ ۲۹ فروردین ماه ۱۴۰۰ طبق جلسه مجمع عمومی فوق العاده از محل سود انباشته سرمایه شرکت از مبلغ ۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۷۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در ۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، شرکت اصلی مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به اندوخته تخصیص و دارو سازی امین از کل اندوخته به مبلغ ۱۶۰,۶۷۱ میلیون ریال، مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از سنوات قبل و ۲۵,۶۷۱ میلیون ریال سود جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به صد درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

| شرکت | | گروه | | مانده ابتدای سال |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۴,۰۰۰ | ۵۴,۰۰۰ | ۱۰۵,۱۸۲ | ۱۲۴,۶۷۰ | اندوخته سال جاری |
| - | ۵۰,۶۹۶ | ۵۵,۳۳۹ | ۱۸۲,۲۴۶ | اندوخته سهم اقلیت |
| - | - | (۳۵,۸۵۱) | (۸۲,۸۴۰) | |
| ۵۴,۰۰۰ | ۱۰۴,۶۹۶ | ۱۲۴,۶۷۰ | ۲۲۴,۰۷۶ | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سهام خزانه

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
|---------------|---------------|------------|-------------|-----------------------|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد سهام | درصد مالکیت | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| ۵۳۲ | ۵۳۲ | ۴,۴۶۲,۶۱۲ | ۰.۲۶۲۵۱ | شرکت فرعی سرمایه گذار |
| ۵ | ۵ | ۴,۱۹۷ | ۰.۰۰۲۴۵ | شرکت داروسازی امین |
| ۵۳۷ | ۵۳۷ | ۴,۴۶۶,۸۰۹ | | شرکت هلیاک |

۲۵- سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها

شرکت فرعی داروسازی امین سرمایه خود را در سال ۱۳۹۳ از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ۵۸۰ میلیارد ریال (معادل ۴۸۰ درصد) از محل تجدید ارزیابی (مبلغ ۲۹۴,۸۸۳ میلیون ریال) و سود انباشته (مبلغ ۱۸۵,۱۱۷ میلیون ریال) و افزایش سرمایه در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۲۰,۶۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته می باشد. همچنین در سال ۱۴۰۰ افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین به مبلغ ۲,۵۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۶۷۲,۵۸۷ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی و ۸۹۷,۴۱۳ میلیون ریال از محل سود انباشته (سهام جایزه) می باشد که بر اساس استانداردهای حسابداری در صورتهای مالی تلفیقی کلا حذف شده، لیکن با توجه به تجدید ارزیابی طبقه زمین توسط گروه در سال ۱۳۹۳ تفاوت ناشی از مبلغ سرمایه گذاری در شرکت فرعی در سرفصلهای سهم اقلیت و افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت انمکاس یافته است.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۳۵۵,۹۹۱ | ۲,۲۲۴,۶۰۵ | سرمایه |
| ۱۱۹,۸۷۰ | ۲۰۲,۷۱۰ | اندوخته قانونی |
| ۶۹۶,۹۷۴ | ۱,۶۵۸,۵۴۸ | سود طی دوره |
| ۱۵۹,۳۵۵ | ۱۸۵,۷۰۲ | افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی |
| (۵۳۷) | (۵۳۷) | سهام خزانه |
| ۵۳۵,۱۲۷ | (۶۷,۹۵۵) | سود و زیان انباشته |
| ۲,۷۶۶,۷۸۰ | ۴,۲۰۳,۰۷۳ | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹,۶۳۴ | ۲۰,۰۰۹ | ۹,۶۳۴ | ۲۰,۰۰۹ | تجاری: |
| ۲۷۱,۷۲۶ | ۱,۲۵۵,۷۱۳ | ۳۷۳,۶۱۰ | ۱,۷۱۵,۱۳۱ | اسناد پرداختنی: |
| ۲۸۱,۳۶۰ | ۱,۲۷۵,۷۲۲ | ۳۸۳,۲۴۴ | ۱,۷۳۵,۱۴۰ | اشخاص وابسته |
| - | (۷۵,۵۶۶) | - | (۱۲۶,۴۳۶) | سایر اشخاص |
| ۲۸۱,۳۶۰ | ۱,۲۰۰,۱۵۶ | ۳۸۳,۲۴۴ | ۱,۶۰۸,۷۰۴ | جمع |
| | | | | کسر میگردد: اسناد پرداختنی تهاتر شده با پیش پرداخت ها |
| | | | | |
| | | | | حسابهای پرداختنی: |
| ۱۸,۲۸۹ | - | ۶۹,۶۷۸ | ۲۳,۸۱۸ | اشخاص وابسته |
| ۵۶,۷۶۰ | ۷۷,۳۲۵ | ۲۶۷,۵۲۹ | ۱۴۶,۱۸۰ | حسابهای پرداختنی |
| - | - | - | ۳۸۹,۶۶۷ | حسابهای پرداختنی اقلام وارداتی |
| ۷۵,۰۴۹ | ۷۷,۳۲۵ | ۳۳۷,۲۰۷ | ۵۵۹,۶۶۵ | جمع |
| - | (۱۰,۸۶۵) | - | (۱۰,۸۶۵) | کسر میگردد: حساب پرداختنی تهاتر شده با پیش پرداخت ها |
| ۳۵۶,۴۰۹ | ۱,۲۶۶,۶۱۶ | ۷۲۰,۴۵۱ | ۲,۱۵۷,۵۰۴ | |
| | | | | سایر پرداختنی ها: |
| ۳۳۵,۷۲۴ | ۷۶۸,۶۹۰ | ۶۱,۲۰۱ | ۳۴۶,۶۹۰ | اسناد پرداختنی |
| ۴۶۲,۱۶۵ | ۶۶۹,۰۰۰ | - | - | داروسازی امین (اشخاص وابسته) |
| ۳۸,۵۳۱ | ۴۶۳,۱۴۴ | ۳۸,۵۳۱ | ۴۶۳,۱۴۴ | آقای بانکی (اشخاص وابسته) |
| ۱۵,۸۹۵ | ۱۴,۲۷۸ | ۲۲,۹۰۱ | ۳۷,۹۸۱ | مطالبات کارکنان |
| ۹,۰۸۲ | ۱۵,۳۵۰ | ۱۹,۸۱۰ | ۳۳,۷۳۴ | حق بیمه پرداختنی |
| - | - | ۴,۳۹۳ | ۲۴,۶۵۲ | هزینه های پرداختنی |
| - | - | ۱,۷۷۶ | ۱,۱۸۶ | کالای امانی دیگران نزد شرکت |
| ۳,۲۴۱ | ۳,۲۴۱ | - | - | هلیک (اشخاص وابسته) |
| ۷۸,۰۵۱ | ۸۷,۵۶۸ | ۳۱۳,۳۵۰ | ۳۷۱,۱۳۹ | سایر حسابهای پرداختنی |
| ۸۴۲,۶۹۱ | ۲,۰۲۱,۲۷۱ | ۴۶۱,۸۶۲ | ۱,۳۷۸,۵۲۶ | تهاتر باحسابها و اسناد دریافتنی دارو سازی امین و مکت تجارت فاره |
| (۶۵۸,۰۰۰) | (۱,۴۲۶,۰۰۰) | - | (۳۲۵,۰۰۰) | |
| ۵۴۱,۱۰۰ | ۱,۸۶۱,۸۸۷ | ۱,۱۸۲,۳۱۳ | ۳,۱۱۱,۰۳۰ | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۷- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب پرداختنی تجاری در پایان سال به شرح زیر است :

| شرکت | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹,۶۳۴ | ۲۰,۰۰۹ | ۹,۶۳۴ | ۲۰,۰۰۹ | ۲۰,۰۰۹ | ۲۰,۰۰۹ |
| ۹,۶۳۴ | ۲۰,۰۰۹ | ۹,۶۳۴ | ۲۰,۰۰۹ | ۲۰,۰۰۹ | ۲۰,۰۰۹ |
| ۸۵,۰۳۳ | ۴۰۲,۹۴۶ | ۸۵,۰۳۳ | ۴۰۲,۹۴۶ | ۴۰۲,۹۴۶ | ۴۰۲,۹۴۶ |
| ۹۱,۸۵۰ | ۳۳۷,۹۰۰ | ۹۸,۴۹۹ | ۳۳۷,۹۰۰ | ۳۳۷,۹۰۰ | ۳۳۷,۹۰۰ |
| ۶,۲۲۰ | ۱۸۲,۶۲۲ | ۶,۲۲۰ | ۱۸۲,۶۲۲ | ۱۸۲,۶۲۲ | ۱۸۲,۶۲۲ |
| - | ۱۰۳,۶۵۹ | - | ۱۰۳,۶۵۹ | ۱۰۳,۶۵۹ | ۱۰۳,۶۵۹ |
| ۲۷,۹۴۷ | ۴۶,۶۹۷ | ۲۷,۹۴۷ | ۴۶,۶۹۷ | ۱۲۳,۰۰۹ | ۱۲۳,۰۰۹ |
| - | ۳۹,۲۴۱ | - | ۳۹,۲۴۱ | ۳۹,۲۴۱ | ۳۹,۲۴۱ |
| - | ۲۸,۸۱۷ | - | ۲۸,۸۱۷ | ۴۸,۴۳۷ | ۴۸,۴۳۷ |
| ۲۸,۱۲۴ | ۲۰,۰۶۶ | ۲۸,۱۲۴ | ۲۰,۰۶۶ | ۲۰,۰۶۶ | ۲۰,۰۶۶ |
| ۹,۴۸۶ | ۱۴,۳۹۸ | ۹,۴۸۶ | ۱۴,۳۹۸ | ۱۴,۳۹۸ | ۱۴,۳۹۸ |
| - | ۱۳,۰۸۰ | - | ۱۳,۰۸۰ | ۲۹,۱۱۴ | ۲۹,۱۱۴ |
| ۱,۵۰۴ | ۱۱,۳۸۴ | ۱,۵۰۴ | ۱۱,۳۸۴ | ۱۱,۳۸۴ | ۱۱,۳۸۴ |
| - | ۷,۷۷۰ | - | ۷,۷۷۰ | ۷,۷۷۰ | ۷,۷۷۰ |
| - | ۱۶,۱۱۵ | - | ۱۶,۱۱۵ | ۱۶,۱۱۵ | ۱۶,۱۱۵ |
| - | ۵۸,۰۰۲ | - | ۵۸,۰۰۲ | ۵۸,۰۰۲ | ۵۸,۰۰۲ |
| - | ۹,۱۷۳ | - | ۹,۱۷۳ | ۹,۱۷۳ | ۹,۱۷۳ |
| - | ۲,۵۱۰ | - | ۲,۵۱۰ | ۲,۵۱۰ | ۲,۵۱۰ |
| - | ۱,۹۲۹ | - | ۱,۹۲۹ | ۱,۹۲۹ | ۱,۹۲۹ |
| - | ۱,۷۷۲ | - | ۱,۷۷۲ | ۱,۷۷۲ | ۱,۷۷۲ |
| - | ۱,۳۰۸ | - | ۱,۳۰۸ | ۱,۳۰۸ | ۱,۳۰۸ |
| - | ۱,۱۷۴ | - | ۱,۱۷۴ | ۱,۱۷۴ | ۱,۱۷۴ |
| - | - | - | - | ۱۰,۹۲۷ | ۱۰,۹۲۷ |
| - | - | - | - | ۴۴,۴۶۰ | ۴۴,۴۶۰ |
| - | - | - | - | ۳۳,۸۴۲ | ۳۳,۸۴۲ |
| - | - | - | - | ۲۵,۱۰۷ | ۲۵,۱۰۷ |
| - | - | - | - | ۲۴,۲۸۶ | ۲۴,۲۸۶ |
| - | - | - | - | ۲۰,۶۰۱ | ۲۰,۶۰۱ |
| - | - | - | - | ۱۵,۱۷۳ | ۱۵,۱۷۳ |
| - | - | - | - | ۱۳,۰۰۶ | ۱۳,۰۰۶ |
| ۱,۲۴۳ | ۱,۷۹۹ | ۱,۲۴۳ | ۱,۷۹۹ | ۱۳,۳۹۷ | ۱۳,۳۹۷ |
| - | - | - | - | ۱۰,۲۴۶ | ۱۰,۲۴۶ |
| - | - | - | - | ۵,۷۲۳ | ۵,۷۲۳ |
| - | - | - | - | ۵,۰۱۴ | ۵,۰۱۴ |
| - | - | - | - | ۴,۹۵۴ | ۴,۹۵۴ |
| ۳,۲۷۰ | - | ۳,۲۷۰ | - | ۴,۸۰۶ | ۴,۸۰۶ |
| - | - | - | - | ۲۹,۸۲۷ | ۲۹,۸۲۷ |
| - | - | - | - | ۸,۵۴۶ | ۸,۵۴۶ |
| - | - | - | - | ۱۹,۱۰۳ | ۱۹,۱۰۳ |
| ۱۷,۰۴۴ | - | ۱۷,۰۴۴ | - | - | - |
| ۵ | ۵,۵۵۲ | ۲۲,۲۳۲ | ۲۴,۹۱۱ | ۲۴,۹۱۱ | ۲۴,۹۱۱ |
| ۲۷۱,۷۲۶ | ۱,۲۵۵,۷۱۳ | ۳۷۳,۶۱۰ | ۱,۷۱۵,۱۳۱ | ۱,۷۱۵,۱۳۱ | ۱,۷۱۵,۱۳۱ |
| ۲۸۱,۳۶۰ | ۱,۲۷۵,۷۲۲ | ۳۸۳,۳۴۴ | ۱,۷۳۵,۱۴۰ | ۱,۷۳۵,۱۴۰ | ۱,۷۳۵,۱۴۰ |

۱-۱-۲۷- تا تاریخ تایید صورتهای مالی از اسناد پرداختنی شرکت اصلی و گروه به ترتیب مبالغ ۹۲۵,۰۰۷ و ۱۰۱۲,۸۱۶ میلیون ریال تسویه شده است .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۱-۲- تفکیک مانده حسابهای پرداختی تجاری که کلاً در رابطه با خرید مواد اولیه و بسته بندی بوده، به شرح زیر است:

| شرکت | گروه | | یادداشت |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۸,۲۸۹ | . | ۳۷,۲۶۸ | . |
| . | . | . | . |
| . | . | ۳۲,۴۱۰ | ۲۳,۸۱۸ |
| ۱۸,۲۸۹ | . | ۶۹,۶۷۸ | ۲۳,۸۱۸ |
| اشخاص وابسته | | | |
| زلاتین کیسول ایران | | | |
| داروسازی امین | | | |
| نواوری زیستی گویا | | | |
| سایر اشخاص | | | |
| . | ۱۲,۳۵۲ | . | ۱۲,۳۵۲ |
| . | ۸,۷۰۷ | . | ۸,۷۰۷ |
| . | ۸,۶۴۲ | . | ۸,۶۴۲ |
| ۱۴,۸۱۶ | ۸,۵۱۱ | ۱۴,۸۱۶ | ۸,۵۱۱ |
| . | ۴,۵۵۰ | . | ۴,۵۵۰ |
| . | ۳,۷۴۴ | . | ۳,۷۴۴ |
| ۹,۹۵۴ | ۷,۰۴۸ | ۹,۹۵۴ | ۷,۰۴۸ |
| . | ۶,۴۲۳ | . | ۶,۴۲۳ |
| . | ۳,۸۷۸ | . | ۳,۸۷۸ |
| . | ۲,۴۶۱ | . | ۲,۴۶۱ |
| . | ۲,۴۰۲ | . | ۲,۴۰۲ |
| ۱۲,۶۳۷ | ۱,۶۵۳ | ۸۶,۰۷۷ | ۱,۶۵۳ |
| . | ۱,۲۹۹ | . | ۱,۲۹۹ |
| ۱۶۰۰۷ | ۶۰ | ۱۶۰۰۷ | ۶۰ |
| ۳,۵۹۰ | ۲۱ | ۳,۵۹۰ | ۵,۷۷۱ |
| . | . | . | ۱۲,۸۷۹ |
| . | . | . | ۱۲,۴۲۰ |
| . | . | . | ۱۰,۲۲۰ |
| . | . | . | ۶,۹۱۷ |
| . | . | . | ۳,۶۵۳ |
| . | . | ۲,۷۵۵ | ۲,۷۵۵ |
| . | . | ۱۲,۳۰۵ | ۲,۴۷۱ |
| . | . | ۱۲,۲۲۹ | ۷۵۵ |
| ۴۵۲ | . | ۴۵۲ | . |
| . | . | ۲,۴۶۲ | . |
| ۸۸۲ | . | ۸۸۲ | . |
| ۲,۲۸۰ | . | ۲,۲۸۰ | . |
| ۱,۹۱۲ | . | ۱,۹۱۲ | . |
| ۱,۶۵۶ | . | ۱,۶۵۶ | . |
| ۱,۵۵۴ | . | ۱,۵۵۴ | . |
| ۱,۳۳۶ | . | ۱,۳۳۶ | . |
| ۸۳۳ | . | ۸۳۳ | . |
| ۷۳۴ | . | ۷۳۴ | . |
| ۲۶۲ | . | ۲۶۲ | . |
| ۲,۲۵۴ | ۵,۵۷۴ | ۱۰۹,۸۲۲ | ۱۶,۶۰۹ |
| ۵۶,۷۶۰ | ۷۷,۳۲۵ | ۲۶۷,۵۲۹ | ۱۴۶,۱۸۰ |
| حساب های پرداختی اقلام وارداتی | | | |
| . | . | . | ۱۲۴,۲۱۸ |
| . | . | . | ۱۱۲,۰۰۹ |
| . | . | . | ۷۱,۴۱۶ |
| . | . | . | ۴۷,۹۵۰ |
| . | . | . | ۲۰,۸۵۵ |
| . | . | . | ۶,۷۴۸ |
| . | . | . | ۶,۴۷۱ |
| . | . | . | ۲۸۹,۶۶۷ |
| ۷۵,۰۴۹ | ۷۷,۳۲۵ | ۳۳۷,۲۰۷ | ۵۵۹,۶۶۵ |

۲۷-۱-۲-۱

۲۷-۱-۲-۱ - به استناد نامه سازمان برنامه و بودجه به وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی شرکتها موظف به پرداخت تفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی مربوط به مواد اولیه که فروش آنها بر اساس افزایش نرخ جدید انجام شده می باشند به همین منظور محاسبات و ذخیره لازم در حسابها بابت پیش بینی تفاوت نرخ موارد مورد اشاره منظور شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۱-۳- مانده حساب سایر اسناد پرداختی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر میباشد :

| یادداشت | گروه | | شرکت | |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| اشخاص وابسته | | | | |
| داروسازی امین | ۱۷-۱-۳ | . | . | ۱۹۶,۰۰۰ |
| مکتاف | | . | . | . |
| | | ۴۳۲,۰۰۰ | ۱۹۶,۰۰۰ | ۱۹۶,۰۰۰ |
| سایر اشخاص | | | | |
| مکت تجارت فارمد | ۲۷-۱-۳-۱ | ۳۲۵,۰۰۰ | . | ۳۲۵,۰۰۰ |
| بیمه البرز | | ۱,۴۰۳ | ۱,۳۶۵ | ۱,۳۶۵ |
| سازمان تامین اجتماعی | ۲۷-۱-۳-۲ | ۹۹۷ | ۹,۲۹۴ | ۹,۲۹۴ |
| پرسنل | | ۳۰۰ | ۷۵۳ | ۷۵۳ |
| سازمان امور مالیاتی | ۲۷-۱-۳-۳ | ۹,۵۵۷ | ۱۵,۲۹۷ | ۱,۱۷۸ |
| برسام فارمد البرز | | . | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ |
| همکاران سیستم البرز | | . | ۴,۲۴۵ | ۴,۲۴۵ |
| پیمان الوند همکاران سیستم | | . | ۱,۷۸۲ | ۱,۷۸۲ |
| علی اکبر فتح الهی | | . | ۹۰۰ | ۹۰۰ |
| سایر | | ۹,۴۳۴ | ۷,۵۶۵ | ۲۰۷ |
| | | ۳۴۶,۶۹۰ | ۶۱,۲۰۱ | ۳۹,۷۲۴ |
| | | ۳۴۶,۶۹۰ | ۶۱,۲۰۱ | ۲۳۵,۷۲۴ |

۲۷-۱-۳-۱- با حساب دریافتی مکت نهاتر شده است. (یادداشت ۱۷)

۲۷-۱-۳-۲- مربوط به ۲ فقره چک رسیدگی بیمه سال ۱۳۹۹ می باشد.

۲۷-۱-۳-۳- اسناد پرداختی داروسازی امین در وجه اداره امور مالیاتی فلاورجان مربوط به تقسیم مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به دوره های تابستان و پاییز سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲۷-۱-۴- بابت تامین مالی دریافتی از سهامدار عمده (آقای بانکی) می باشد.

۲۷-۱-۵- سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر میباشد :

| یادداشت | گروه | | شرکت | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۷-۱-۵-۱ MARCHSINI JROUP S.P.A | ۱۵۲,۰۹۶ | ۱۲۲,۰۳۷ | ۱۲۲,۰۳۷ | . |
| سپرده حسن انجام کارو سپرده حق بیمه | ۵۸,۱۳۹ | ۳۶,۳۶۷ | ۳۶,۳۶۷ | ۱۴,۷۵۰ |
| آشنا تک | ۲۷,۳۸۲ | ۲۲,۷۱۱ | ۲۲,۷۱۱ | ۱۸,۵۳۹ |
| مالیاتهای تکلیفی و پرداختی | ۱۳,۹۴۱ | ۱۰,۲۳۶ | ۱۰,۲۳۶ | ۸,۲۲۰ |
| شرکت کبان سیر محمد | ۴,۲۸۹ | . | . | . |
| سعید نجفی شرح آباد | ۴,۲۵۰ | . | . | . |
| همیار نیروی البرز | ۳,۰۰۶ | ۱,۸۷۳ | ۱,۸۷۳ | ۱,۸۷۳ |
| ارشیا دارو | ۱,۴۴۴ | ۱,۴۴۴ | ۱,۴۴۴ | ۱,۴۴۴ |
| شرکت پایا ساخت و تولید میهن | ۱,۱۷۷ | ۷۹۲ | ۷۹۲ | ۵۶۸ |
| بهدارو درمان | ۹۸۸ | ۹۸۸ | ۹۸۸ | ۹۸۸ |
| واریزی نامشخص | ۷۴۳ | ۴۷۵ | ۴۷۵ | ۴۷۵ |
| سارو رستمی | ۶۵۸ | ۶۵۸ | ۶۵۸ | ۶۵۸ |
| اکسیر هیراد | ۴۳۹ | ۴۳۱ | ۴۳۱ | ۴۳۱ |
| ارشیا تراپز پاسارگاد | ۱۴۷ | ۱,۲۱۱ | ۱,۲۱۱ | ۱,۲۱۱ |
| مالیات و عوارض ارزش افزوده | ۹۳ | ۴,۶۲۰ | ۴,۶۲۰ | ۴,۶۲۰ |
| شرکت سحر اعتماد سیاهان | ۷,۴۵۲ | . | . | . |
| حسین خلیفی مصطفالو | ۶,۴۳۴ | . | . | . |
| شرکت صلب سازه | ۴,۲۱۸ | ۳,۴۷۷ | ۳,۴۷۷ | . |
| فروشگاه فولاد ایران | . | ۴۲۱ | ۴۲۱ | ۴۲۱ |
| عباس آخوندی | . | ۱,۴۱۲ | ۱,۴۱۲ | ۱,۴۱۲ |
| اتاق تمیز رایکا | . | ۶۴۸ | ۶۴۸ | ۶۴۸ |
| اکبریه | . | ۸,۴۴۲ | ۸,۴۴۲ | ۸,۴۴۲ |
| پارت دارو الوند | . | ۵۵۶ | ۵۵۶ | ۵۵۶ |
| کیمیازن پروژه پارس | . | ۴۷۶ | ۴۷۶ | ۴۷۶ |
| پایش فرآیند آسیا | . | ۳,۵۹۷ | ۳,۵۹۷ | ۳,۵۹۷ |
| آکام فیدارسورین | . | ۴۰۲ | ۴۰۲ | ۴۰۲ |
| حکیم گستر شیمی | . | ۴۰۰ | ۴۰۰ | ۴۰۰ |
| رامین اوجاقی | . | ۲۳,۶۱۲ | ۳۸,۸۶۱ | . |
| عوارض مرتبط با فروش (مابه التفاوت محصولات سوء مصرف) | ۵۳,۲۳۱ | ۵۰,۷۱۵ | ۵۰,۷۱۵ | ۷,۹۲۰ |
| سایر | ۳۷۱,۱۳۹ | ۳۱۳,۲۵۰ | ۳۱۳,۲۵۰ | ۷۸,۰۵۱ |

۲۷-۱-۵-۱- شرکت داروسازی امین ۲۰۴ دلار بابت ثبت ۲ فم محصول آدیتن و ویتن و مبلغ ۳۸۷,۹۰۰ یورو بابت یک دستگاه ماشین آلات بسته بندی دارو که در سال ۱۳۹۵ ثبت سفارش شده و دستگاه مذکور ترخیص و به شرکت تحویل شده است ولی رفع تعهد ارزی نگردید. و بانک گشایش کننده اعتبار (بانک ملی) درخواست تامین تفاوت ارز از نرخ دولتی به نیامی را نموده است که شرکت طی مکاتبات متعدد از سازمان صنعت و معدن در حال پیگیری می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۲- پرداختنی های بلند مدت

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸,۹۸۱ | ۱۲,۴۷۱ | ۲۷-۲-۱ |
| ۸,۹۸۱ | ۱۲,۴۷۱ | |

سایر پرداختنی ها:

صندوق تعاونی کارکنان

۲۷-۲-۱- صندوق تعاون کارکنان با مشارکت داروسازی امین و کارکنان آن تشکیل گردیده که مربوط به وجوه پس انداز کارکنان (در رابطه با کارکنان دائم ۵ درصد توسط کارکنان و ۵ درصد توسط شرکت و در رابطه با کارکنان قراردادی ۳ درصد توسط کارکنان) میباشد و از محل پس انداز مذکور به کارکنان شرکت وام تعلق می گیرد. توضیح اینکه پس انداز صندوق تعاون کارکنان در هنگام تسویه مزایای پایان خدمت به آنها پرداخت می گردد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تسهیلات مالی :

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷,۳۳۳,۱۵۷ | ۱۵۲,۲۳۰ | ۷,۱۸۰,۹۲۷ | ۱۰,۹۲۱,۱۴۲ | ۱۲۷,۰۲۹ | ۱۰,۷۹۴,۱۱۳ |
| ۷,۳۳۳,۱۵۷ | ۱۵۲,۲۳۰ | ۷,۱۸۰,۹۲۷ | ۱۰,۹۲۱,۱۴۲ | ۱۲۷,۰۲۹ | ۱۰,۷۹۴,۱۱۳ |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | . | ۲,۷۴۵,۹۴۶ | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | . | ۳,۲۳۲,۰۹۷ |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | . | ۲,۷۴۵,۹۴۶ | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | . | ۳,۲۳۲,۰۹۷ |

گروه :
تسهیلات دریافتی

شرکت :
تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل می باشد.

| شرکت | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳,۵۷۹,۲۳۵ | ۴,۳۶۰,۸۱۰ | ۹,۰۳۴,۸۷۹ | ۱۳,۵۹۵,۲۷۶ |
| (۲۵۵,۳۳۴) | (۳۸۳,۳۴۵) | (۵۳۱,۲۱۴) | (۹۹۴,۰۷۳) |
| (۵۷۷,۹۵۵) | (۷۴۵,۳۶۸) | (۱,۱۷۰,۵۰۷) | (۱,۶۸۰,۰۶۱) |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | ۷,۳۳۳,۱۵۸ | ۱۰,۹۲۱,۱۴۲ |
| . | . | (۱۵۲,۲۳۱) | (۱۲۷,۰۲۹) |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | ۷,۱۸۰,۹۲۷ | ۱۰,۷۹۴,۱۱۳ |

بانکها
سود و کارمزد سالهای آتی
مسدودی نزد بانکها
جمع
حده بلند مدت
حده جاری

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| شرکت | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| . | ۱,۱۱۷,۵۹۰ | . | ۵,۲۶۷,۸۱۰ |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | ۲,۱۱۴,۵۰۷ | ۷,۳۳۳,۱۵۷ | ۵,۶۵۳,۳۳۲ |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | ۷,۳۳۳,۱۵۷ | ۱۰,۹۲۱,۱۴۲ |

۲۳ درصد
۱۸ درصد

۲۸-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | . | ۷,۱۸۰,۹۲۷ | . | سال ۱۴۰۱ |
| . | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | ۸۲,۵۷۰ | ۱۰,۷۹۴,۱۱۳ | سال ۱۴۰۲ |
| . | . | ۴۸,۷۷۵ | ۲۵,۲۸۶ | سال ۱۴۰۳ |
| . | . | ۲۰,۸۸۶ | ۳۳,۵۴۲ | سال ۱۴۰۴ |
| . | . | . | ۴۰,۶۷۲ | سال ۱۴۰۵ |
| . | . | . | ۲۷,۵۲۹ | سال ۱۴۰۶ |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | ۷,۳۳۳,۱۵۷ | ۱۰,۹۲۱,۱۴۲ | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۴- وثایق تسهیلات دریافتی

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۸۸,۳۴۷ | ۶۸۸,۳۴۷ | ۳,۹۷۰,۸۴۲ | ۴,۰۶۱,۸۷۷ | زمین ، ساختمان ، ماشین آلات |
| ۲,۴۵۶,۱۴۸ | ۲,۵۴۲,۲۹۹ | ۳,۳۶۰,۳۱۵ | ۶,۸۵۷,۸۱۵ | چک و سفته |
| ۱,۴۵۱ | ۱,۴۵۱ | . | ۱,۴۵۱ | سپرده و سهام سرمایه گذاری |
| ۲,۷۴۵,۹۴۶ | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | ۷,۳۳۱,۱۵۷ | ۱۰,۹۲۱,۱۴۳ | |

۲۸-۵- تسهیلات دریافتی گروه به مبلغ ۱۳.۵۹۵.۲۷۶ میلیون ریال از بانک مستلزم ایجاد ۱.۶۸۰.۰۰۶ میلیون ریال سپرده مسدودی بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد لذا تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور حدوداً برابر ۲۲/۴۳ درصد است .

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 گردش حساب فوق بشرح زیر میباشد:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۵,۰۵۴ | ۴۰,۶۴۱ | ۵۸,۹۲۴ | ۸۷,۵۱۰ | مانده در ابتدای سال |
| ۲۹,۱۹۸ | ۵۱,۴۸۱ | ۵۶,۱۳۲ | ۱۳۱,۴۴۶ | ذخیره تامین شده طی سال |
| (۱۳,۶۱۱) | (۱۴,۳۷۲) | (۲۷,۵۴۶) | (۵۵,۹۱۷) | مبالغ پرداخت شده طی سال |
| ۴۰,۶۴۱ | ۷۷,۷۵۰ | ۸۷,۵۱۰ | ۱۶۳,۰۳۹ | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- مالیات پرداختنی

| یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|-----------|-------------|----------------|-------------|-------------|----------------|-------------|
| | ذخیره | اسناد پرداختنی | جمع | ذخیره | اسناد پرداختنی | جمع |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۰-۱ گروه | ۷۶۷,۷۰۳ | ۰ | ۷۶۷,۷۰۳ | ۴۲۰,۰۹۶ | ۰ | ۴۲۰,۰۹۶ |
| ۳۰-۲ شرکت | ۱۶۱,۴۹۹ | ۰ | ۱۶۱,۴۹۹ | ۰ | ۰ | ۰ |

۳۰-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

| | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|-------------------------|------------|------------|
| مانده در ابتدای سال | ۴۲۰,۰۹۶ | ۶۰۲,۸۶۱ |
| ذخیره مالیات عملکرد سال | ۵۰۷,۴۸۴ | ۲۱۵,۹۸۹ |
| تعدیلات | ۳۸,۳۷۸ | (۸,۳۵۰) |
| مبالغ پرداختی طی سال | (۱۹۸,۲۵۵) | (۳۹۰,۴۰۴) |
| | ۷۶۷,۷۰۳ | ۴۲۰,۰۹۶ |

۳۰-۱-۱ مالیات عملکرد شرکت هلیاک تا پایان سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی صادر و تسویه شده است و نامه توقف فعالیت آن از ابتدای سال ۱۳۹۵ به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است. مالیات عملکرد شرکت دارو سازی امین تا قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات

| نحوه تشخیص | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | تشریحی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود و (زیان) ابرازی | سال مالی |
|-----------------|-----------------|----------------|------------|--------|---------|---------|---------------------------|---------------------|----------|
| | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی | | | | | |
| رسیدگی شده | -- | ۰ | ۱۹,۱۰۴ | ۱۹,۱۰۴ | ۲۹,۶۸۴ | -- | ۰ | ۲۶,۸۶۷ | ۱۳۹۶ |
| در جریان رسیدگی | -- | -- | ۵,۶۸۵ | -- | ۳۳,۷۳۵ | ۵,۶۸۵ | ۲۸,۴۲۶ | ۱۵۷,۹۸۵ | ۱۳۹۷ |
| در جریان رسیدگی | ۰ | -- | ۲۳,۸۸۹ | -- | ۱۶۳,۱۰۷ | ۲۳,۸۸۹ | ۱۱۹,۴۴۴ | ۱,۱۰۷,۲۵۸ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی شده | ۰ | ۱۸,۸۴۸ | ۲۲,۹۸۶ | ۴۱,۸۳۴ | ۵۲,۲۹۳ | ۲۱,۸۰۸ | ۸۷,۲۳۱ | ۴۰۸,۷۱۰ | ۱۳۹۹ |
| در جریان رسیدگی | ۰ | -- | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۵,۴۳۹ | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۱۴۲,۶۵۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۲,۶۵۱ | ۰ | ۱,۰۱۳,۹۲۱ | ۱۴۰۱ |
| | ۰ | ۱۶۱,۴۹۹ | ۷۱,۶۶۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |

۳۰-۲-۱ مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۶ تماماً قطعی و تسویه شده است و مالیات بر درآمد شرکت امین برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه یا ترتیب پرداخت آن داده شده است.

۳۰-۲-۲ برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ هیات حل اختلاف بدوی قرار کارشناسی مجدد صادر نموده است که تاکنون تاریخی برای رسیدگی آن مشخص نگردیده است

۳۰-۲-۳ برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ شرکت اصلی، برگ تشخیص به مبلغ ۱۶۳,۱۰۷ میلیون ریال صادر گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و جلسه هیات بدوی تشکیل و شرکت ضمن اعتراض درخواست رسیدگی مجدد نموده ولی تاکنون رای هیات اعلام نشده است. مانده مالیات پرداختنی شرکت داروسازی امین در پایان سال مالی شامل ۲۵,۶۳۲ میلیون ریال اسناد پرداختنی بابت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۰ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۲-۴- برای سال مالی ۱۳۹۹ شرکت اصلی برگ تشخیص به مبلغ ۵۲.۲۹۳ میلیون ریال صادر گردید که پس از اعتراض در خصوص معافیت ماده ۱۴۳ و سهام شناور، برگ قطعی به مبلغ ۴۱.۸۳۴ میلیون ریال صادر گردید که ترتیب پرداخت آن انجام خواهد شد. شرکت امین نیز به مالیات تشخیصی صادر شده اعتراض نموده است.

۳۰-۲-۵- برای سال مالی ۱۴۰۰ شرکت اصلی سود عملیاتی مشمول مالیات نداشته و در جریان رسیدگی میباشد. و شرکت امین نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض نموده است.

۳۰-۲-۶- برای سال مالی ۱۴۰۱ شرکت اصلی مبلغ ۱۰.۱۳.۹۲۱ میلیون ریال سود نموده است. که از این بابت مبلغ ۱۴۲.۶۵۱ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها لحاظ نموده است.

۳۰-۲-۷- برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۷.۶۴۶ میلیون ریال سهم ۳ در هزار و یک در هزار اتاق بازرگانی در حساب های شرکت اصلی ثبت شده است. شرکت امین سه در هزار سهم اتاق بازرگانی به مبلغ ۸.۹۸۲ میلیون ریال محاسبه و به مبلغ مالیات ابرازی اضافه شده است .

۳۰-۲-۸- شرکت امین چهار در هزار سهم اتاق بازرگانی بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۱.۷۴۴ میلیون ریال محاسبه و به مبلغ مالیات ابرازی اضافه شده است .

۳۰-۲-۹- شرکت امین به جهت استفاده از معافیت بند ف تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۱ کل کشور و بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در اظهارنامه ارسالی سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۱۷.۹۸۹ میلیون ریال معافیت مالیات استفاده گردیده که در برگ تشخیص سال مذکور نیز مورد پذیرش قرار گرفته است .

۳۱- سود سهام پرداختنی:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | گروه: شرکت اصلی شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت شرکت: |
|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|---|
| جمع | اسناد پرداختنی | مانده پرداختنی | جمع | اسناد پرداختنی | مانده پرداختنی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۹۱,۶۰۴ | ۴۲,۰۰۰ | ۱۴۹,۶۰۴ | ۱۴۸,۹۳۴ | ۴۵,۰۰۰ | ۱۰۳,۹۳۴ | سود سهام سال ۱۴۰۰ |
| . | . | . | ۴۳۲ | . | ۴۳۲ | سود سهام سال ۱۳۹۹ |
| ۱۵,۲۷۵ | . | ۱۵,۲۷۵ | ۱۱,۶۳۲ | . | ۱۱,۶۳۲ | سود سهام سال ۱۳۹۸ |
| ۲۳,۰۸۶ | . | ۲۳,۰۸۶ | ۲۲,۸۳۹ | . | ۲۲,۸۳۹ | سود سهام سال ۱۳۹۷ |
| ۳,۲۱۹ | . | ۳,۲۱۹ | ۳,۱۸۴ | . | ۳,۱۸۴ | سود سهام سال ۱۳۹۶ |
| ۱,۰۶۶ | . | ۱,۰۶۶ | ۱,۰۵۸ | . | ۱,۰۵۸ | سود سهام سنوات قبل |
| ۱۸,۵۶۴ | . | ۱۸,۵۶۴ | ۲۱,۷۲۲ | . | ۲۱,۷۲۲ | |
| ۶۱,۲۱۰ | . | ۶۱,۲۱۰ | ۶۰,۸۶۷ | . | ۶۰,۸۶۷ | |

۳۱-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام در شرکت اصلی سود هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴ ریال تصویب گردید ، و سود تقسیمی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲۵ ریال برای هر سهم بوده است.

۳۱-۲- علی رغم برنامه زمانبندی اعلام شده و تامین وجه آن در بانک ولی گروهی از سهامداران تا کنون جهت دریافت سود سهام به بانک مراجعه نکرده اند.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- ذخائر

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۶۸۷,۴۵۴ | ۰ | ۶۸۷,۴۵۴ | سازمان تعزیرات |
| ۱,۳۹۴ | ۲,۵۶۰ | ۱,۳۹۴ | ۲,۵۶۰ | ذخیره حسابرسی |
| ۰ | ۱,۹۱۱ | ۱۷۱ | ۱,۹۱۱ | یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی |
| ۰ | ۱,۶۸۵ | ۸,۳۱۵ | ۳,۹۳۷ | ۳در هزار سهم اتاق بازرگانی |
| ۱,۰۳۰ | ۹۱۳ | ۱,۰۳۰ | ۹۱۳ | ذخیره مرخصی استفاده نشده |
| ۰ | ۰ | ۲,۳۰۳ | ۲,۳۰۳ | نیم درصد قانون بارآموزی و نوآوری |
| ۰ | ۰ | ۳۸۷ | ۳۸۷ | عوارض فروش سنوات قبل |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۵۰۰ | پاداش هیات مدیره |
| ۰ | ۰ | ۹,۴۷۳ | ۰ | ۴ در هزار اتاق بازرگانی |
| ۳۷۷ | ۵۰۰ | ۴۲۲ | ۵۶۹ | سایر |
| ۲,۸۰۱ | ۶۹۵,۰۲۲ | ۲۳,۴۹۵ | ۷۱۰,۵۳۳ | |

۳۳- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر میباشد:

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۲,۵۳۰ | ۱۹۴ | ۱۲,۷۵۵ | ۳۱۶ | پیش دریافت فروش محصولات |
| ۱۲,۵۳۰ | ۱۹۴ | ۱۲,۷۵۵ | ۳۱۶ | |

۳۴- تجدید طبقه بندی

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای (یادداشت ۳۵) مربوط، در صورت های مالی اصلاح شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۵,۴۳۹ | ۱,۰۱۳,۹۲۱ | ۱,۰۱۸,۳۵۰ | ۳,۴۴۳,۹۳۳ | سود (زیان) خالص |
| | | | | تعدیلات |
| | | | | مالیات بر درآمد |
| ۰ | ۱۸۱,۰۳۰ | ۲۱۵,۹۸۹ | ۵۴۵,۸۶۳ | هزینه مالی |
| ۴۸۵,۹۰۶ | ۵۶۵,۴۱۳ | ۱,۱۱۹,۵۵۷ | ۱,۶۳۴,۰۲۱ | سود فروش سهام |
| (۱۸) | ۰ | (۱۸) | ۰ | خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۵,۵۸۷ | ۳۷,۱۰۹ | ۲۸,۵۸۵ | ۷۵,۵۲۹ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| ۲۶,۷۵۵ | ۵۲,۸۷۹ | ۱۳۳,۱۰۰ | ۱۶۵,۴۹۵ | فروش دارایی ثابت |
| (۱,۰۰۹) | ۰ | (۴۴,۶۳۸) | ۰ | استهلاک سرقفلی |
| ۰ | ۰ | ۱۳,۲۵۸ | ۰ | سود سهام |
| (۱۳۰,۶۱۸) | (۲۰۴,۳۲۳) | (۱۱۲) | (۶۸۴) | سود تسعیر ارز |
| ۵,۱۳۶ | (۴,۶۷۱) | ۷۲ | (۷,۹۲۳) | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سیرده های سرمایه گذاری بانکی |
| (۱,۹۷۴) | (۱,۶۹۲) | (۲۱,۵۶۱) | (۱۵,۱۲۶) | |
| ۴۵۵,۲۰۳ | ۱,۶۳۹,۶۶۶ | ۲,۴۶۲,۵۸۳ | ۵,۸۴۱,۱۰۸ | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی |
| (۵۱۷,۹۰۴) | (۱,۵۲۶,۱۱۰) | (۲,۰۴۰,۱۹۰) | (۵,۷۲۶,۱۷۶) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (۳۱۳,۹۵۱) | (۱,۳۰۶,۹۸۴) | (۵۴۰,۸۲۰) | (۲,۶۳۱,۶۵۷) | کاهش (افزایش) پیش پرداختها ی عملیاتی |
| ۳۷,۵۴۱ | (۱۴۴,۰۳۸) | ۶۷۳,۲۳۵ | (۶,۵۹۳) | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی |
| ۳۵۳,۴۷۸ | ۸۹۰,۲۸۷ | ۵۳۴,۲۸۸ | ۱,۵۰۰,۲۴۶ | افزایش (کاهش) ذخائر |
| ۷۷۳ | ۶۹۲,۲۲۱ | (۹۰۱) | ۶۸۷,۰۳۸ | افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی |
| ۱۲,۲۹۹ | (۱۲,۳۳۶) | ۱۱,۹۰۰ | (۱۲,۴۳۹) | نقد حاصل از عملیات |
| ۲۷,۴۳۹ | ۲۳۲,۷۰۷ | ۱,۱۰۰,۰۹۵ | (۳۴۸,۴۷۲) | |

۳۵-۱- معاملات غیر نقدی

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۰ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۰ | معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است: |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱۴,۹۵۷ | تهاتر بدهی مالیاتی با اسناد خزانه |
| | ۹۱۴ | | ۹۱۴ | تسویه بدهی در قبال اخذ تسهیلات |
| ۰ | ۹۱۴ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۲۱۵,۸۷۱ | معاوضه خودرو |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها
۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفع آن از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است. شرکت فاقد مدیریت ریسک است و ساختار سرمایه شرکت صرفاً توسط مدیر عامل و اعضاء هیئت مدیره بررسی می گردد نسبت اهرمی نسبت به سال گذشته به دلیل افزایش سود فروش سرمایه گذاری ها بهبود یافته است

| تاریخ افزایش سرمایه | سرمایه قبلی | مبلغ افزایش سرمایه | سرمایه جدید | درصد افزایش | محل افزایش |
|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------|---------------------------|
| ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ | ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱۵ | سود انباشته |
| ۱۳۹۴/۰۳/۰۳ | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰ | مازاد تجدید ارزیابی |
| ۱۳۸۹/۰۵/۳۱ | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳ | سود انباشته |
| ۱۳۸۵/۰۴/۱۹ | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰ | سود انباشته |
| ۱۳۸۱/۰۴/۲۶ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰ | سود انباشته |
| ۱۳۸۱/۰۴/۲۶ | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵ | آورده نقدی و سود انباشته |
| ۱۳۸۱/۰۴/۲۶ | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | آورده نقدی و سود انباشته |
| ۱۳۸۱/۰۴/۲۶ | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | آورده نقدی و سود انباشته |
| ۱۳۷۹/۰۴/۲۱ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | آورده نقدی و سود انباشته |
| ۱۳۷۵/۰۳/۲۹ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | آورده نقدی و سود انباشته |
| ۱۳۷۰/۰۳/۲۲ | ۶۳,۴۱۱,۷۵۰ | ۲,۹۳۶,۵۸۸,۲۵۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۶۳۱ | اندوخته و مطالبات حال شده |
| ۱۳۷۰/۰۳/۲۲ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۴۱۱,۷۵۰ | ۶۳,۴۱۱,۷۵۰ | ۶ | |

۳۶-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

| شرکت | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳,۴۰۴,۲۲۷ | ۶,۰۸۹,۳۱۶ | ۹,۲۵۹,۹۱۱ | ۱۵,۸۳۵,۱۶۸ |
| (۷۴۰,۰۱۹) | (۵۴۰,۲۴۷) | (۴۵۹,۶۲۴) | (۱,۴۶۰,۶۲۶) |
| ۳,۳۳۰,۲۰۸ | ۵,۵۴۹,۰۶۹ | ۸,۸۰۰,۲۸۷ | ۱۴,۳۷۴,۵۴۲ |
| ۲,۴۹۷,۷۱۶ | ۳,۴۹۴,۸۳۷ | ۶,۶۵۱,۰۲۹ | ۹,۸۶۵,۹۸۰ |
| ۱۳۴ | ۱۵۹ | ۱۳۲ | ۱۴۶ |

جمع بدهی
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۶-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های پیش روی شرکت شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق "گزارشات حسابرسان داخلی شرکت و تامین منابع مالی ارزان قیمت و کاهش بدهی ها و دریافت به موقع مطالبات می باشد.

۳۶-۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز در اولویت اول به نرخ ارز رسمی و در اولویت دوم به نرخ ارز نیماپی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتدل در نرخ های ارز در طی دوره ارزیابی می کند، دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۶-۵- مدیریت ریسک ارز

از آنجا که ۲۵/مورد اولیه مورد نیاز از منابع خارجی تامین می گردد در نتیجه برای معاملات مذکور نیازمند تامین ارز می باشد که شرکت برای مدیریت ریسک مذکور اقدام به تامین مواد مورد نیاز از منابع جایگزین داخلی و همچنین برنامه ریزی به موقع و کنترل مستمر ثبت سفارشات و درخواست های تخصیص ارز نموده است

۳۶-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه و شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱.۹ درصد افزایش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱.۹ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱.۹ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. در ضمن احتمال تغییر نرخ ارز دریافتی تولیدکنندگان مواد اولیه داخلی نیز وجود دارد که تاثیرات احتمالی برای گروه نامشخص است و در صورت تغییر نرخ ارز و تغییر قیمت فروش حاشیه سود تغییر خواهد کرد.

| ردیف | شرح | گروه | | شرکت | |
|------|--------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | | بودجه سال ۱۴۰۱ | طبق مفروضات بودجه با دلار | بودجه سال ۱۴۰۲ | طبق مفروضات بودجه با دلار |
| ۱ | فروش | ۲۰,۳۱۲,۶۰۴ | ۲۰,۳۱۲,۶۰۴ | ۹,۰۸۵,۴۷۹ | ۹,۰۸۵,۴۷۹ |
| ۲ | بهای تمام شده | (۱۲,۲۹۷,۵۲۹) | (۹,۳۷۰,۳۴۹) | (۵,۹۳۹,۶۴۰) | (۳,۸۴۶,۲۰۴) |
| ۳ | سایر درآمدها و هزینه ها و هزینه مالی | (۳,۰۹۴,۲۰۰) | (۳,۰۹۴,۲۰۰) | (۱,۳۳۶,۱۶۷) | (۱,۳۳۶,۱۶۷) |
| ۴ | مالیات | (۹۵۸,۹۸۰) | (۱,۰۶۷,۱۱۵) | (۳۱۹,۳۰۹) | (۷۸۰,۶۲۲) |
| ۵ | سود خالص | ۳,۹۶۱,۸۹۵ | ۶,۷۸۰,۹۴۰ | ۱,۴۹۰,۳۶۳ | ۳,۱۲۲,۴۸۶ |
| ۶ | سرمایه | ۱,۷۰۰ | ۱,۷۰۰ | ۱,۷۰۰ | ۱,۷۰۰ |
| ۷ | سود پایه هر سهم | ۲,۳۳۱ | ۳,۹۸۹ | ۸۷۷ | ۱,۸۳۷ |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۶ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به بررسی، تایید و کنترل می شود. دریافتی های تجاری از شرکت های توزیعی دارویی و شرکت های طرف قرارداد است. همچنین شرکت با توجه به اعتبار طرف تجاری وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قراردادها ندارد.

| میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید | نام مشتری |
|------------------|----------------------|---------------------------------------|
| ۲۸۰,۵۲۰,۸ | ۳۶۰,۸۶ | محصولات داخلی (۲۸ شرکت پخش) |
| ۲۵,۵۴۰ | ۵,۶۳۶ | محصولات کارمزدی (۱۰ شرکت طرف قرارداد) |
| ۲۸۳۰,۷۴۸ | ۴۱,۷۲۲ | جمع |

۳۶-۷ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. شرکت در نظر دارد پرداخت بدهی ها و تسهیلات عمدتاً از محل وصول مطالبات فروش انجام دهد، تسهیلات عمدتاً در سال ۱۴۰۱ سررسید شده و مابقی بدهی ها نیز ظرف یک سال بازپرداخت خواهد شد.

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | عندالمطالبه | تا ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | جمع |
|----------------------------------|-------------|----------|-----------------|-----------|
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی | | | ۱,۸۶۱,۸۸۷ | ۱,۸۶۱,۸۸۷ |
| تسهیلات پرداختی | | | ۳,۲۳۲,۰۹۷ | ۳,۲۳۲,۰۹۷ |
| سود سهام پرداختی | ۶۰,۸۶۷ | | | ۶۰,۸۶۷ |
| پیش دریافت | ۱۹۴ | | | ۱۹۴ |
| ذخایر | ۶۹۵,۰۲۲ | | | ۶۹۵,۰۲۲ |
| جمع کل | ۷۵۶,۰۸۳ | ۰ | ۵,۰۹۳,۹۸۴ | ۵,۸۵۰,۰۶۷ |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

| یادداشت | دلار | یورو | درهم | یوان چین | گروه: |
|----------|---------|-----------|-------|----------|---|
| ۲۱ | ۴۳,۱۷۴ | ۷۲,۶۸۲ | ۸۶۴ | ۲,۰۰۸۷ | موجودی نزد بانک |
| ۲۱ | ۳۹۵ | ۷۸۶ | ۸۶۴ | - | موجودی نقد نزد صندوق |
| ۲۷-۱-۵-۱ | (۲,۰۰۴) | (۳۸۷,۹۰۰) | - | - | جمع دارایی های پولی ارزی |
| ۲۳ | - | - | - | - | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| | (۲,۰۰۴) | (۳۸۷,۹۰۰) | - | - | پیش دریافت ها |
| | (۲,۰۰۴) | (۳۸۷,۹۰۰) | - | - | جمع بدهی های پولی ارزی |
| | ۴۱,۵۶۵ | (۳۱۴,۴۳۳) | ۱,۷۲۸ | ۲,۰۰۸۷ | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| | ۱۱,۶۹۷ | (۳۰۶,۵۱۵) | ۸۶۴ | ۲,۰۰۸۷ | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | ۱۳,۷۰۰ | (۱۳۲,۹۳۷) | ۸۶ | ۱۳ | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |
| | ۲,۳۶۶ | (۱۰۲,۸۹۰) | ۵۸ | ۱۴ | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |

| یادداشت | دلار | یورو | درهم | یوان چین | شرکت: |
|---------|---------|--------|------|----------|---|
| ۲۱ | ۲۹,۷۲۱ | ۱,۵۳۵ | - | - | موجودی نزد بانک |
| ۲۱ | ۱۱۵ | ۱۲۱ | ۸۶۴ | - | موجودی نقد نزد صندوق |
| | ۲۹,۸۳۶ | ۱,۶۵۵ | ۸۶۴ | - | جمع دارایی های پولی ارزی |
| | - | - | - | - | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| | - | - | - | - | تسهیلات مالی |
| ۲۳ | - | - | - | - | پیش دریافت ها |
| | - | - | - | - | پرداختی های بلندمدت |
| | - | - | - | - | جمع بدهی های پولی ارزی |
| | ۲۹,۸۳۶ | ۱,۶۵۵ | ۸۶۴ | - | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| | (۱,۷۹۷) | ۲۳,۵۰۶ | ۸۶۴ | - | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| | ۱۰,۹۲۰ | ۶۴۹ | ۸۶ | - | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |
| | (۴۴۲) | ۶,۳۸۶ | ۵۸ | - | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |

۳۷-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

| خرید | نوع ارز | ترجیحی | | نیما | | آزاد | | معادل دلار | معادل ریال |
|------------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|------------|------------|
| | | ارز | میلیون ریال | ارز | میلیون ریال | ارز | میلیون ریال | | |
| مواد اولیه | یوان چین | - | - | ۲,۰۰۸,۹۲۵ | ۸۸,۳۰۲ | - | - | ۳۰,۱۸۷۹ | ۸۸,۳۰۲ |
| | روپیه هند | - | - | ۱۴۹,۲۹۹,۶۶۹ | ۶۵۹,۸۲۹ | - | - | ۱,۷۹۱,۵۹۶ | ۶۵۹,۸۲۹ |
| | یورو | ۱۴۹,۳۲۰ | ۱۷,۷۸۶ | ۱,۵۱۵,۰۰۴ | ۵۷۰,۱۲۶ | - | - | ۱,۷۷۲,۲۸۹ | ۵۸۷,۹۱۲ |
| | درهم امارات | - | - | ۲۲۶,۷۲۰ | ۱۷,۶۸۴ | - | - | ۶۱,۲۱۴ | ۱۷,۶۸۴ |
| | دلار | - | - | - | - | ۳,۴۲۰ | ۱,۶۲۴ | ۳,۴۲۰ | ۱,۶۲۴ |
| مواد جانبی | روپیه هند | - | - | ۹,۹۰۹,۳۶۰ | ۴۶,۱۷۳ | - | - | ۱۱۸,۹۱۲ | ۴۶,۱۷۳ |
| | یورو | - | - | ۳۲۶,۹۳۷ | ۹۲,۸۲۵ | - | - | ۳۵۰,۱۵۰ | ۹۲,۸۲۵ |
| | درهم امارات | - | - | ۵۸۰,۸۰۰ | ۴۴,۳۳۳ | - | - | ۱۵۷,۹۷۸ | ۴۴,۳۳۳ |
| | دارایی ثابت | - | - | ۴۸,۶۲۰ | ۴۰,۴۵ | - | - | ۱۳,۲۲۵ | ۴۰,۴۵ |
| | جمع کل | - | - | ۲,۵۹۴,۶۴۰ | ۲,۵۹۴,۶۴۰ | ۳,۴۲۰ | ۱,۶۲۴ | ۴,۵۷۰,۶۶۴ | ۱,۵۴۲,۷۲۹ |

شرکت:

| خرید | نوع ارز | ترجیحی | | نیما | | آزاد | | معادل دلار | معادل ریال |
|------------|-------------|---------|-------------|------------|-------------|--------|-------------|------------|------------|
| | | ارز | میلیون ریال | ارز | میلیون ریال | ارز | میلیون ریال | | |
| مواد اولیه | یورو | ۱۰۷,۳۲۰ | ۴,۹۵۴ | ۹۴,۲۷۲ | ۲۸,۵۹۳ | - | - | ۲۱۵,۷۰۳ | ۳۳,۵۴۷ |
| | روپیه هند | - | - | ۴۱,۳۹۴,۶۱۰ | ۱۷۸,۳۷۶ | - | - | ۴۹۶,۷۳۵ | ۱۷۸,۳۷۶ |
| | درهم امارات | - | - | ۲۲۶,۷۲۰ | ۱۷,۶۸۴ | - | - | ۶۱,۲۱۴ | ۱۷,۶۸۴ |
| | | جمع کل | ۱۰۷,۳۲۰ | ۴,۹۵۴ | ۱۴۶,۰۶۲ | ۲۸,۵۹۳ | - | - | ۷۷۳,۶۵۳ |

۳۷-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات ارزی ایفا نشده به شرح جدول زیر بوده. رفع تعهدات ارزی پس از حمل کالا، ترخیص از گمرک و ارائه برگه سبز به بانک عامل صورت میپذیرد. که فرآیند رفع تعهد ارزی توسط شرکت در حال انجام میباشد.

| شرکت | | | گروه | | | | | | |
|----------|-----------|-----------|-------------|------------|-------------|----------|------------|------------|-----------|
| کارآفرین | سامان | بانک | سایر بانکها | کارآفرین | اقتصادنویان | پارسیمان | خاور میانه | سامان | بانک |
| | | نوع ارز | | | | | | | نوع ارز |
| | | یوان چین | - | - | ۱,۰۲۷,۴۲۵ | - | ۲۱,۰۲۷ | ۹۷,۶۱۳ | یوان چین |
| ۱۵۶,۴۴۰ | ۳,۴۷۲,۰۰۰ | روپیه هند | ۵,۵۸۴,۷۰۲ | ۱۵,۶۰۴,۴۰۰ | ۵,۸۲۴,۴۷۵ | - | ۱۴,۱۹۲,۴۱۰ | ۱۷,۹۷۸,۰۶۷ | روپیه هند |
| | | یورو | ۲۵,۰۳۳ | ۶۵,۲۲۶ | ۲۴,۶۳۶ | ۲۷,۳۸۴ | ۷۲۲,۵۰۶ | ۷۳۸,۱۳۶ | یورو |
| | | درهم | - | ۲۲۶,۷۲۰ | - | - | - | ۵۸۰,۸۰۰ | درهم |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تامین مالی دریافتی | بازپرداخت تامین مالی دریافتی | سایر | تامین مالی اعطایی | استرداد تامین مالی اعطایی |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|-------|-------------------|---------------------------|
| شرکت های همگروه | شرکت پخش مکثاف | عضو مشترک هیئت مدیره | جمع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۲,۹۰۰ |
| | | | | | | | | | (۵۷,۰۰۰) |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | محمود بانکی | سهامدار | جمع | ۰ | ۰ | ۵۳۹,۵۰۰ | ۱,۰۶۲ | ۰ | ۰ |
| | | | | | | | | | (۹۷۰,۰۰۰) |
| شرکت های وابسته | پژدازش اطلاعات یگانه امروز | عضو هیئت مدیره | جمع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | | | | | | ۰ |
| | | | | | | | | | ۰ |
| | | | | | | | | | ۰ |
| | | | | | | | | | ۰ |
| شرکت بهراد فارمد | شرکت بهراد فارمد | عضو مشترک هیئت مدیره | جمع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | | | | | | ۰ |
| | | | | | | | | | ۰ |
| پخش هجرت | پخش هجرت | عضو مشترک هیئت مدیره | جمع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | | | | | | ۰ |
| جمع | جمع | جمع | جمع | ۵۱۹,۴۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | | | | | | (۳۳۹,۰۹۷) |
| جمع | جمع | جمع | جمع | ۵۱۹,۴۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | | | | | | (۳۳۹,۰۹۷) |
| جمع | جمع | جمع | جمع | ۵۱۹,۴۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | | | | | | (۳۳۹,۰۹۷) |
| جمع | جمع | جمع | جمع | ۵۱۹,۴۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | | | | | | (۳۳۹,۰۹۷) |

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

"۳۴"



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸-۴ - مانده حساب های بهای اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | سال ۱۴۰۱ | | سال ۱۴۰۰ | | سود سهام پرداختی | سود سهام دریافتی | برداختی های غیر تجاری | برداختی های تجاری | پیش برداشت | دریافتی های غیر تجاری | دریافتی های تجاری | نام شخص وابسته | شرح | |
|---------|----------|---------|----------|---------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------|------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|---------------------------------|------|
| | طلب | بدهی | طلب | بدهی | | | | | | | | | | |
| | ۲۴,۵۹۲ | ۰ | ۲۹,۹۳۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۰,۰۰۹) | ۵۹,۹۳۳ | ۰ | ۰ | زلاتین کپسول | | |
| | ۰ | ۱۲۲,۶۱۳ | ۵۵۲,۲۶۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۵۲,۲۶۴ | پخش هجرت | | سایر |
| | ۰ | ۲۸,۷۹۰ | ۰ | ۳۰,۱۵۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۴۳۷ | ۲۲,۷۱۷ | ۰ | شرکت بهواد فارمد | | |
| ۷ | ۰ | ۰ | ۱۹۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۳ | ۰ | مدیریت توسعه سپند فردا | | | |
| ۰ | ۷۱۲ | ۰ | ۷۰۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۰۴ | ۰ | پردارش اطلاعات یگانه امروز | سایر | |
| ۱۳۰,۴۱۰ | ۰ | ۱۳۳,۰۹۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۳۳,۰۹۴) | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۲,۰۹۲ | نوآوری زیستی جی | | |
| ۰ | ۱۱۱,۷۷۰ | ۰ | ۱۲۲,۶۵۷ | (۷) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۵۷۲ | ۰ | ۰ | شرکت پخش مکشاف | | |
| ۱۵۵,۰۰۹ | ۲۲۳,۸۸۵ | ۱۳۳,۰۹۴ | ۷۵۵,۹۰۶ | (۷) | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۵۳,۱۰۳) | ۶۷,۳۸۰ | ۷۳,۴۸۲ | ۶۳۵,۰۶۰ | جمع | جمع | |
| ۲۸,۵۳۱ | ۰ | ۴۶۶,۵۴۷ | ۰ | (۳,۴۰۳) | ۰ | ۰ | (۴۶۳,۱۴۴) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | آقای محمود بانکی | سهمداران دارای تنوع قابل ملاحظه | |
| ۲۸,۵۳۱ | ۰ | ۴۶۶,۵۴۷ | ۰ | (۳,۴۰۳) | ۰ | ۰ | (۴۶۳,۱۴۴) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | جمع | جمع | |
| ۱۹۳,۵۴۰ | ۲۲۳,۸۸۵ | ۵۹۹,۶۴۱ | ۷۵۵,۹۰۶ | (۳,۴۱۰) | ۰ | ۰ | (۴۶۳,۱۴۴) | (۱۵۳,۱۰۳) | ۶۷,۳۸۰ | ۷۳,۴۸۲ | ۶۳۵,۰۶۰ | جمع | جمع | |



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۸- معاملات شرکت اصلی با انحصار وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

| استرداد تضمین تسهیلات اعطایی | تضمین تسهیلات اعطایی | تأمین مالی اعطایی | استرداد تأمین مالی اعطایی | بازپرداخت تأمین مالی دریافتی | تأمین مالی دریافتی | مخارج انجام شده پرداختی | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات و دارایی ثابت و قابل هزینه | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی | نام شخص وابسته | شرح | شرکت های فرعی |
|------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|--|----------------|----------------------|-------------------------|-----|----------------------------------|
| ۰ | ۱۹۵,۶۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۴۰۰ | (۳,۵۷۴) | ✓ | عضو هیئت مدیره مشترک | شرکت داروسازی امین | | |
| ۰ | ۱۹۵,۶۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۴۰۰ | (۳,۵۷۴) | | جمع | | | |
| ۰ | ۰ | ۵۰,۲۰۰ | (۴۲,۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۴,۴۱۸) | - | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت پخش مکثاف | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۴,۴۱۸) | | سایر | ژلاتین کیسول ایران | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۰ | ۰ | ۰ | ✓ | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت بهراد فارمد | | شرکت های وابسته |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۸ | ۰ | ۰ | | عضو مشترک هیئت مدیره | مدیریت توسعه سیندا فردا | | |
| ۰ | ۰ | ۵۰,۲۰۰ | (۴۲,۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۱۹۸ | ۰ | (۳۴,۴۱۸) | | جمع | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۳۹,۵۰۰ | (۹۷۰,۰۰۰) | ۱,۰۶۲ | ۰ | ۰ | | سهامدار | آقای محمود بانکی | | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۳۹,۵۰۰ | (۹۷۰,۰۰۰) | ۱,۰۶۲ | ۰ | ۰ | | جمع | | | |
| ۰ | ۱۹۵,۶۰۰ | ۵۰,۲۰۰ | (۴۲,۰۰۰) | ۵۳۹,۵۰۰ | (۹۷۰,۰۰۰) | ۱,۲۶۰ | ۸,۴۰۰ | (۳۷,۹۹۲) | | جمع | | | |

سایر اشخاص وابسته

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۴ - مانده حساب های انحصار وابسته شرکت :

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | | سود سهام دریافتی | سود سهام پرداختی | پرداختی های غیر تجاری | پرداختی های تجاری | پیش پرداخت | پیش دریافت | دریافتی های غیر تجاری | دریافتی های تجاری | نام شخص وابسته | شرح |
|----------|----------|---------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------|------------|------------|-----------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------|
| | طلب | بدهی | | | | | | | | | | |
| ۲۰۲۴۱ | ۱۳۷,۴۵۳ | ۰ | ۲۰۲,۶۶۶ | ۰ | (۱,۱۰۱,۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۰۱,۰۰۷ | ۰ | شرکت داروسازی امین | شرکت های گروهی |
| ۲۰۲۴۱ | ۰ | ۲,۲۴۱ | ۰ | ۰ | ۲,۲۴۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت ملایک | شرکت های گروهی |
| ۲۰۲۴۱ | ۱۳۷,۴۵۳ | ۲,۲۴۱ | ۲۰۲,۶۶۶ | ۰ | (۱,۰۹۸,۷۵۹) | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۰۱,۰۰۷ | ۰ | جمع | شرکت های گروهی |
| ۰ | ۹۵,۰۹۳ | ۰ | ۱۰۸,۲۹۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۵۷۳ | ۵۷,۷۲۱ | شرکت پخش متکاف | سایر اشخاص وابسته |
| ۱۵,۳۵۹ | ۰ | ۰ | ۱۳,۵۱۱ | ۰ | ۰ | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۲۳,۵۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت ژلین کپسول | شرکت های وابسته |
| ۰ | ۲۳,۶۴۲ | ۰ | ۲۲,۷۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۲,۷۱۷ | ۰ | شرکت بهراد فارمد | شرکت های وابسته |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۳ | ۰ | مدیریت توسعه سپند فورا | شرکت های وابسته |
| ۱۵,۳۵۹ | ۱۱۸,۳۳۵ | ۰ | ۱۴۴,۷۱۴ | ۰ | ۰ | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۲۳,۵۲۰ | ۰ | ۷۲,۴۸۳ | ۵۷,۷۲۱ | جمع | سایر اشخاص وابسته |
| ۲۸,۵۳۱ | ۰ | ۴۶۶,۵۴۷ | ۰ | (۳,۴۰۳) | (۴۶۳,۱۴۴) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | آقای محمود بانگی | سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه |
| ۵۷,۱۳۳ | ۴۶۹,۷۸۸ | ۳۴۸,۳۸۰ | ۲۰۲,۶۵۹ | (۳,۴۰۳) | (۱,۵۶۰,۹۰۳) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۲۳,۵۲۰ | ۰ | ۱,۱۷۴,۴۸۹ | ۵۷,۷۲۱ | جمع | جمع |

۳۸-۵ - معاملات با انحصار وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



| شرکت | گروه | میلیون ریال |
|-------------------|-------------|-------------|
| شرکت کارمیاندا | میلیون ریال | ۴,۱۵۰ |
| شرکت آویژه پالایش | | ۵,۴۱۰ |
| شرکت پاک من | | ۲,۳۶۲ |
| سایر | | ۲,۷۸۴ |
| | | ۱۴,۷۰۶ |

۳۹-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۳۹-۲-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

| شرکت | گروه | میلیون ریال | میلیون ریال |
|------|-------------|-------------|-------------|
| شرکت | میلیون ریال | ۲۸,۷۵۴,۵۶۳ | ۱۰,۱۱۹,۴۳۲ |
| | | - | - |
| | | ۷۵,۰۰۰ | ۱,۲۲۶,۴۳۱ |
| | | ۱۷۴,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ |
| | | ۳۸,۶۵۰ | ۱۷۴,۰۰۰ |
| | | ۱۳۲,۶۰۰ | - |
| | | ۳,۱۵۰,۱۰۵ | - |
| | | - | - |
| | | ۲۵۰,۰۰۰ | - |
| | | ۵۰,۰۰۰ | - |
| | | ۳۸۸,۶۸۲ | ۳۸۶,۴۴۴ |
| | | ۳۳,۰۱۳,۶۰۰ | ۱۱,۹۶۶,۳۰۷ |

اسناد تضمینی پرداختی به بانکها بابت تسهیلات اخذ شده و گشایش اعتبارات اسنادی

اسناد تضمینی که به شرکتهای تضمین کننده تحویل شده است :

ظهنویسی و تضمین وام اخذ شده توسط شرکت دارو سازی امین

اسناد تضمینی نزد شرکت مکتاف

اسناد تضمینی نزد پخش ممتاز

تضمین وام اخذ شده ظهن نویسی توسط شرکت بهرسان دارو

تضمین وام اخذ شده ظهن نویسی توسط شرکت داروسازی رها

تضمین وام اخذ شده ظهن نویسی توسط شرکت دایا دارو

شرکت اکسیر گستر اسپادانا

شرکت نوآوری زیستی جی

شرکت آرنا حیات دانش

ظهنویسی تضمین وام سایر شرکتهای

در قبال تضمین وام (ظهن نویسی) شرکتهای ، متقابلاً" شرکت های مزبور نیز تسهیلات شرکت اصلی را تضمین نموده و اسناد تضمینی اخذ شده است .

۳۹-۳- مالیات حقوق ، ارزش افزوده ، تکلیفی و ماده ۱۶۹ مکرر شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۹ تماماً قطعی و تسویه شده است و برای شرکت امین مالیات ارزش افزوده تا پایان ۱۳۹۸ قطعی و سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ رسیدگی و به برگ تشخیص صادر شده اعتراض گردیده است.

۳۹-۴- وضعیت بیمه ای شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و به صورت اقساطی در جریان پرداخت است و سال ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است. و شرکت امین تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی و قطعی شده است.

۳۹-۵- سایر بدهی های احتمالی شامل ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط یکی از وکلای شرکت بابت حق الزحمه یکی از پرونده های مختومه شرکت مطالبه گردیده که این موضوع در جریان پیگیری قانونی می باشد. همچنین طرح دعوی شرکت داروسازی عبیدی که پرونده در جریان رسیدگی می باشد. لازم به توضیح است که در خصوص پرونده دعوی شرکت داروسازی دکتر عبیدی مطابق نظر وکیل شرکت ، واگذاری سهام یاد شده مغایر با مقررات موجود در قسمت ب ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور مبنی بر امکانپذیر بودن انجام معاملات اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان بورس، صرفاً از طریق بورس و با رعایت مقررات معاملاتی آنها بوده و انجام معامله بدون رعایت ترتیبات مذکور فاقد اعتبار می باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده مورد نداشته است .

۴۰-۱- پیرو رای صادره سازمان تعزیرات حکومتی با موضوع نگهداری کالای تجاری خارج از ضوابط تعیینی دولت، این شرکت به پرداخت مبلغ ۶۷۹ میلیارد ریال جریمه نقدی و ضبط کالا به ارزش ۶۶ میلیارد ریال محکوم گردیده است. لازم به توضیح است این رای در مرحله بدوی بوده و که اعتراض و پیگیری از مراجع محترم تجدید نظر خواهی اقدام گردید که از این بابت در حساب ها ذخیره گرفته شده است.

۴۰-۲- واحد سافت ژل شرکت داروسازی امین که در شرف بهره برداری و تولید آزمایشی می باشد دچار حریق شده است که برآورد خسارت به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال میباشد و اقدامات لازم برای تأمین خسارت وارده از طریق بیمه در حال پیگیری می باشد؛ باتوجه به اینکه این واحد به تازگی آماده بهره برداری می باشد، اثرات آن در بودجه ۱۴۰۲ لحاظ نشده و تأثیری در روند تولید، سود و بودجه ندارد.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ده درصد سود خالص سال است.

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

